

江苏双良空调设备股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	7
七、财务报告	11
八、备查文件目录	71

一、重要提示

- (一)、本公司董事会、监事会及其董事、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。
- (二)、公司董事耿鸣因出差在外未能出席本次董事会，委托董事马培林参会并代为表决。
- (三)、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。
- (四)、本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五)、公司负责人缪志强、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）马学军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况**(一) 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 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
- 3、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：<http://www.shuangliang.com/>
公司电子信箱：wengyf@shuangliang.com
- 4、公司法定代表人：缪志强
- 5、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
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>
公司半年度报告备置地点：江苏双良空调设备股份有限公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标：**1、主要会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	4,009,817,683.96	2,979,976,349.51	34.56
所有者权益（或股东权益）	1,896,062,394.32	998,152,489.21	89.96
每股净资产(元)	2.81	1.63	72.21
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	125,266,785.42	69,824,885.85	79.40
利润总额	121,431,055.79	67,490,566.06	79.92
净利润	97,598,747.06	45,877,648.82	112.74
扣除非经常性损益后的净利润	100,665,913.71	47,452,979.64	112.14
基本每股收益(元)	0.1469	0.0750	95.87

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1515	0.0776	95.23
稀释每股收益(元)	0.1469	0.0750	95.87
净资产收益率(%)	5.15	4.60	增加 0.55 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-134,222,684.40	-208,890,941.28	35.75
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.20	-0.34	41.75

2、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	年初至报告期期末金额
其他非经常性损益项目	-3,835,729.63
所得税费用的影响	382,352.63
少数股东损益的影响	386,210.35
合计	-3,067,166.65

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	195,000,000	31.86	2,925,000				2,925,000	197,925,000	29.32
其中:境内非国有法人持股	195,000,000	31.86	2,925,000				2,925,000	197,925,000	29.32
境内自然人持股									
4、外资持股	127,600,000	20.85						127,600,000	18.90
其中:境外法人持股	127,600,000	20.85						127,600,000	18.90
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	322,600,000	52.71	2,925,000				2,925,000	325,525,000	48.22
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	289,400,000	47.29	60,144,376				60,144,376	349,544,376	51.78
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	289,400,000	47.29	60,144,376				60,144,376	349,544,376	51.78
三、股份总数	612,000,000	100.00	63,069,376				63,069,376	675,069,376	100.00

股份变动的批准情况

2008 年 1 月 19 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]494 号文批准，向社会公开增发人民币普通股 6,306.9376 万股，发行后公司总股本为 675,069,376 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						105,466 户
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	34.02	229,630,721		197,925,000	无
STAR BOARD LIMITED	境外法人	23.43	158,200,000		127,600,000	无
江苏双良停车设备有限公司	境内非国有法人	1.20	8,080,000		0	无
江苏双良科技有限公司	境内非国有法人	1.20	8,080,000		0	无
江苏澄利投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.60	4,040,000		0	无
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	0.59	3,999,995		0	未知
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	0.52	3,481,742		0	未知
中国建设银行－中信红利精选股票型证券投资基金	其他	0.44	2,960,233		0	未知
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	其他	0.29	1,937,805		0	未知
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	其他	0.27	1,800,000		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	31,705,721		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			
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	3,999,995		人民币普通股			
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	3,481,742		人民币普通股			
中国建设银行－中信红利精选股票型证券投资基金	2,960,233		人民币普通股			
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	1,937,805		人民币普通股			
中国银行－华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	1,800,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>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互为关联方，他们拥有共同的终极自然人股东。</p> <p>公司未知除上述关联股东外的其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《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	197,925,000	2008年7月14日	30,600,000	双良集团及 STAR BOARD LIMITED 承诺：其各自所持有的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；在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。
			2009年1月21日	2,925,000	
			2009年7月13日	164,400,000	
2.	STAR BOARD LIMITED	127,600,000	2008年7月14日	30,600,000	
			2009年7月13日	97,000,000	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年以来，公司管理层按照董事会年初制定的经营目标，全力抓好生产经营，提高经营管理水平，经过全体员工的共同努力，2008 年上半年公司取得了良好的经营业绩。报告期内，公司共实现营业收入 204,792.17 万元、营业利润 12,526.68 万元、归属于母公司股东的净利润 9,759.87 万元，与去年同期相比分别增长 54.17%、79.40%和 112.74%。

1、机械制造业务

1) 溴化锂制冷机（中央空调）

随着国家对节能减排工作的不断重视，以及政府节能环保政策的大力推动，国内工业节能产品市场需求全面启动，公司余热利用型溴化锂制冷机组销量在 2008 年取得显著增长。2008 年上半年，公司溴化锂制冷机共实现收入 39,639.07 万元，比 2007 年同期增长 43.99%。

2) 高效换热器

经过与瑞士 CALORIFER 公司三年的合作，以及公司在设计、制造等方面经验的不断积累，公司高效换热器业务在本年度取得较大进展，2008 年上半年，高效换热器共实现销售收入 5,410.58 万元，比 2007 年同期增长 647.81%。公司目前累计订单已超过 2 亿元人民币，2008 年生产基本饱和。

3) 空冷器

2008 年 5 月，公司与内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司签署了关于京海煤矸石电厂 2×300MW 级燃煤空冷机组工程直接空冷凝汽器系统设备买卖合同，合同总金额为 14,677 万元。此合同签署后，公司已拥有 600MW, 300MW, 135MW 等各种规模电站空冷器的合同记录。随着 2008 年初募集资金的到位，公司空冷器业务在本年度将获得重大发展。本年度公司空冷器订单履约期主要集中在下半年度，故报

告期内未对公司收入和盈利形成较大影响，报告期内空冷器产品共实现销售收入 2,817.10 万元。

2、化工业务

2008 年 4 月中旬，公司募集资金投资项目扩建 21 万吨/年苯乙烯二期项目顺利投产，公司苯乙烯产能达到 42 万吨/年，位列全国第三。

2008 年以来，由于国际原油价格一路上扬，导致公司化工产品主要原料纯苯和乙烯价格随之上涨，同时 1-4 月份国内苯乙烯价格相对较为低迷，因此公司化工产品毛利率与去年同期相比略有下降，但从 5 月份以来，国内苯乙烯价格已呈现一定的上涨趋势，公司化工业务盈利能力也逐步恢复正常。由于产能的增加，2008 年上半年公司化工业务收入和盈利均取得较大增长，2008 年上半年度公司化工业务共实现销售收入 154,336.01 万元，比 2007 年同期增长 51.45%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
化工产品	1,543,360,124.52	1,472,191,135.80	4.6	51.4	53.4	减少 1.2 个百分点
空调产品	396,390,682.06	236,282,924.84	40.4	44.0	34.2	增加 4.3 个百分点
换热器产品	54,105,836.57	41,975,170.41	22.4	647.8	640.6	增加 0.7 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 101.72 万元。

2、主营业务分地区情况

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	1,099,908,800	26.79
	省外	443,451,200	192.64
中央空调	国内	375,157,344	50.4
	国外	21,233,338	-17.9

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

1)、公司于 2008 年通过增发募集资金 867,818,100 元，已累计使用 607,980,400 元，其中本年度已使用 607,980,400 元，尚未使用 259,837,700 元，尚未使用募集资金将按照招股书承诺逐步投入使用。

2、募集资金承诺项目

单位: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
苯乙烯项目	368,456,300	否	368,456,300	191,000,000	23,502,600
空冷器项目	541,320,000	否	239,524,100	140,820,000	3,741,300
合计	909,776,300	/	607,980,400	331,820,000	27,243,900

1) 苯乙烯项目

项目拟投入 368,456,300 元，实际投入 368,456,300 元，项目已建设完成。公司增发招股意向书中承诺苯乙烯项目达产后，可实现销售收入 175800 万元，利润总额 19100 万元。2008 年 4 月项目建成后，2008 年 5-6 月实际销售收入 385,64.78 万元，利润总额 2,350.26 万元。由于截止 2008 年 6 月 30 日苯乙烯项目刚投入运行 2 个月，预计产生效益与实际效益因期限不一致，暂不具可比性。

2) 空冷器项目

项目拟投入 541,320,000 元，实际投入 239,524,100 元，已完成项目进度的约 40%。公司增发招股意向书中承诺空冷器项目达产后，可实现销售收入 102700 万元，利润总额 14082 万元。截至 2008 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工，完工进度为 40%。2007 年下半年至 2008 年上半年共实际销售收入 9,039.05 万元，利润总额 607.17 万元。由于该项目尚未达产，暂不具可比性。

3、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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理结构准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，细化公司内部管理制度，进一步规范公司行为。

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号文件的相关要求，报告期内，公司董事会责成公司相关部门对 2007 年公司《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》的落实情况及整改效果重新进行了审慎评估，以促进公司规范运作、提高治理质量，目前该项工作正在进行之中，公司将严格按照中国证监会规定的时间完成本项工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度股东大会通过如下利润分配议案：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。该利润分配方案已于 2008 年 6 月 6 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响

江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电气	在参照市场同类交易合同价格及政府定价的基础上共同协商确定具体价格(其中,甲方提供的低压蒸汽价格应比江阴市物价局当期指导价格下浮 10 元/吨,甲方提供的电价应比江阴市物价局当期指导价格下浮 0.01 元/千瓦时,甲方提供的水、高压蒸汽、中压蒸汽价格不应高于甲方向无关联第三方出售类似产品的价格并且应不高于市场的可比价格)		64,620,500		现金结算	无重大影响
-----------------	-------	--	--	------------	--	------	-------

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气。

2006 年 12 月 29 日,公司控股子公司江苏利士德化工有限公司与关联方江苏双良科技有限公司热电分公司就热电公司向利士德公司提供水、电、蒸汽等产品签订相关《供货协议》,并于 2007 年 1 月 19 日经公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过。本次交易旨在定价合理的前提下,有效解决利士德公司水、电、蒸汽的使用问题,确保利士德公司苯乙烯及苯胺装置的长期稳定运行,以便最大限度的发挥生产能力,提高盈利水平,为全体股东创造最大价值。

2、资产、股权转让的重大关联交易

2007 年 7 月 6 日,公司及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签订了相关《股权转让及增资协议》。公司以增发募集资金 6,845.63 万元人民币收购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,并以募集资金 3 亿元对利士德进行增资,同时英属维尔京群岛星联有限公司按其 25%的持股比例对利士德增加投资相当于 10,000 万元人民币的等值美元资金(详情请见公司 2007 年 7 月 10 日“临 2007-19”号关联交易公告)。报告期内,随着募集资金的到位,上述关联交易事项已实施完毕。

六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

本报告期内,公司与内蒙古京海煤矸石发电有限责任公司、上海国机能源装备工程有限公司签署了关于京海煤矸石电厂 2×300MW 级燃煤空冷机组工程直接空冷凝汽器系统设备买卖合同,合同总金额为 14,677 万元。

(十二)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
原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
江苏双良集团有限公司、STAR BOARD LIMITED	各自所持有的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；在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份占股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	未发生违反相关承诺事项的情况	

2、增发时所作承诺及履行情况：

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了人民币普通股（A 股）股票 63,069,376 股，并于 2008 年 1 月 21 日上市交易。参与本次增发的公司控股股东江苏双良集团有限公司承诺其网下优先配售部分 292.5 万股自上市之日起 12 个月内不减持。

(十三)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，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为汤加全、吴抱军。

(十四)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。

(十五)其他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。

(十六)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
双良股份增发招股意向书	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份增发招股意向书摘要	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份公开增发 A 股网上路演公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份增发 A 股网上发行公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份增发 A 股网下发行公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份增发 A 股网下发行结果及网上中签率公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
双良股份公开增发 A 股网上资金申购发行摇号中签结果公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 14 日	http://www.sse.com.cn
双良股份公开增发 A 股上市公告书	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 1 月 17 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》	2008 年 3 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关于江苏双良集	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 9 日	http://www.sse.com.cn

团有限公司增持公司流通股股份的情况公告			
双良股份 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 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》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会决议公告暨召开 2007 年年度股东大会通知	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 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》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份独立董事年报工作制度	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会审计委员会年度财务报告审阅工作规程	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份年报摘要	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份年报	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年度股东大会会议资料	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 9 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》	2008 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年度股东大会的法律意见书	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告

(一) 审计报告

公司半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。

审计报告

天衡审字（2008）722 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 2008 年 6 月 30 日的资产负债表，2008 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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。

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。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 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-6 月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

江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦 8F

2008 年 7

(二) 财务报表

合并资产负债表

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
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八-1	923,804,739.28	388,085,071.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八-2	234,198,632.97	98,404,271.86
应收账款	八-3	205,257,513.80	143,767,689.75
预付款项	八-4	83,935,369.46	71,753,630.31
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	八-5	53,591,716.07	63,320,643.34
买入返售金融资产			
存货	八-6	717,665,818.13	521,559,941.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八-7	2,621,067.43	
流动资产合计		2,221,074,857.14	1,286,891,248.31
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	八-8	119,095,734.03	119,044,550.32
投资性房地产			
固定资产	八-9	1,438,790,379.92	999,009,642.56
在建工程	八-10	65,752,394.05	432,916,790.96
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	八-11	76,323,436.38	77,224,899.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八-12	47,374,957.73	23,814,179.85
递延所得税资产	八-13	12,619,104.86	11,222,039.84
其他非流动资产	八-14	28,786,819.85	29,852,998.37
非流动资产合计		1,788,742,826.82	1,693,085,101.20
资产总计		4,009,817,683.96	2,979,976,349.51

流动负债：			
短期借款	八-15	535,624,201.07	376,468,811.80
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	八-16	100,000,000.00	31,020,248.11
应付账款	八-17	404,149,606.29	231,222,396.36
预收款项	八-18	396,126,834.58	279,968,379.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八-19	18,913,501.78	19,995,305.38
应交税费	八-20	40,214,317.36	20,548,243.66
应付利息	八-21	3,348,725.22	2,464,576.89
应付股利	八-22	9,209,884.07	17,162,114.07
其他应付款	八-23	102,453,590.74	89,935,925.22
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	八-24	90,080,529.00	74,865,006.00
其他流动负债	八-25	34,522,409.97	15,895,367.41
流动负债合计		1,734,643,600.08	1,159,546,374.34
非流动负债：			
长期借款	八-26	262,052,448.00	673,245,025.00
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		262,052,448.00	673,245,025.00
负债合计		1,996,696,048.08	1,832,791,399.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八-27	675,069,376.00	612,000,000.00
资本公积	八-28	971,142,437.70	166,393,718.05
减：库存股			
盈余公积	八-29	76,843,126.50	76,843,126.50
一般风险准备			
未分配利润	八-30	173,007,454.12	142,915,644.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,896,062,394.32	998,152,489.21
少数股东权益	八-31	117,059,241.56	149,032,460.96
所有者权益合计		2,013,121,635.88	1,147,184,950.17
负债和所有者总计		4,009,817,683.96	2,979,976,349.51

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

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
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		603,380,058.67	256,534,418.20
交易性金融资产			
应收票据		142,088,921.74	39,054,565.81
应收账款	九-1	204,257,936.07	143,275,516.88
预付款项		59,384,165.49	39,091,444.16
应收利息			
应收股利		83,862,608.52	17,862,608.52
其他应收款	九-2	256,272,451.25	152,568,913.22
存货		298,342,558.74	165,787,677.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,202,700.00	
流动资产合计		1,649,791,400.48	814,175,144.71
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	九-3	635,605,328.14	283,903,712.55
投资性房地产			
固定资产		277,274,763.58	277,845,965.53
在建工程		38,419,474.53	23,647,342.59
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		26,344,754.52	26,698,672.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,601,030.18	11,146,700.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		991,245,350.95	623,242,393.56
资产总计		2,641,036,751.43	1,437,417,538.27
流动负债:			
短期借款		180,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,000,000.00	
应付账款		88,027,313.51	47,606,424.65
预收款项		348,090,084.70	251,205,434.72
应付职工薪酬		16,370,571.54	17,525,620.01

应交税费		32,438,082.90	18,396,021.36
应付利息		135,900.00	183,712.50
应付股利			
其他应付款		25,735,123.78	38,368,694.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		20,556,978.76	10,060,078.52
流动负债合计		811,354,055.19	503,345,986.44
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		811,354,055.19	503,345,986.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八-27	675,069,376.00	612,000,000.00
资本公积	八-28	971,142,272.61	166,393,552.96
减：库存股			
盈余公积	八-29	76,843,126.50	76,843,126.50
未分配利润	八-30	106,627,921.13	78,834,872.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,829,682,696.24	934,071,551.83
负债和所有者（或股东权益）合计		2,641,036,751.43	1,437,417,538.27

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

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,047,921,727.67	1,328,312,600.54
其中:营业收入	八-32	2,047,921,727.67	1,328,312,600.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,921,639,947.44	1,260,837,561.69
其中:营业成本	八-32	1,791,228,877.93	1,158,692,209.10
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	八-33	1,286,145.55	819,038.11
销售费用	八-34	79,798,846.65	53,550,432.14
管理费用		33,165,131.99	25,711,864.21
财务费用	八-35	8,695,103.12	20,051,781.79
资产减值损失	八-36	7,465,842.20	2,012,236.34
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)	八-37	-1,014,994.81	2,349,847.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		51,183.71	3,416,025.52
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		125,266,785.42	69,824,885.85
加:营业外收入	八-38	1,146,475.77	116,390.00
减:营业外支出	八-39	4,982,205.40	2,450,709.79
其中:非流动资产处置净损失		2,556,678.79	266,387.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		121,431,055.79	67,490,566.06
减:所得税费用	八-40	9,875,386.25	4,190,631.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		111,555,669.54	63,299,934.18
归属于母公司所有者的净利润		97,598,747.06	45,877,648.82
少数股东损益	八-41	13,956,922.48	17,422,285.36
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1469	0.0750
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1469	0.0750

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		507,169,125.92	312,457,758.93
减:营业成本	九-4	323,154,925.24	203,933,013.50
营业税金及附加		1,157,137.57	767,044.75
销售费用		76,711,443.24	50,769,132.71
管理费用		26,046,254.47	20,343,689.19
财务费用		4,505,430.83	5,083,715.09
资产减值损失		14,673,757.11	7,328,139.65
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)		44,931,183.71	2,349,847.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		51,183.71	3,416,025.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		105,851,361.17	26,582,871.04
加:营业外收入		1,146,475.77	116,390.00
减:营业外支出		3,045,896.40	1,085,297.77
其中:非流动资产处置净损失		2,556,678.79	266,387.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		103,951,940.54	25,613,963.27
减:所得税费用		8,651,954.18	2,964,509.70
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,299,986.36	22,649,453.57

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

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	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		1,904,464,284.74	894,581,723.89
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		4,496,548.12	
收到其他与经营活动有关的现金		5,176,112.56	710,634.16
经营活动现金流入小计		1,914,136,945.42	895,292,358.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,766,894,986.80	907,373,440.38
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		46,442,916.86	34,086,434.34
支付的各项税费		18,914,509.11	45,981,991.38
支付其他与经营活动有关的现金	八 -42	216,107,217.05	116,741,433.23
经营活动现金流出小计		2,048,359,629.82	1,104,183,299.33
经营活动产生的现金流量净额		-134,222,684.40	-208,890,941.28
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,647,814.52	37,057,389.40
投资支付的现金		68,458,440.95	
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		99,106,255.47	37,057,389.40
投资活动产生的现金流量净额		-99,106,255.47	-37,057,389.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		911,888,055.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,888,060.00	
取得借款收到的现金		532,344,146.36	246,982,610.40
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		1,444,232,202.01	246,982,610.40
偿还债务支付的现金		753,550,605.91	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,992,211.75	23,662,531.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,705,900.00	
筹资活动现金流出小计		848,248,717.66	113,662,531.91
筹资活动产生的现金流量净额		595,983,484.35	133,320,078.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,900,729.08	1,042,411.82
五、现金及现金等价物净增加额		368,555,273.56	-111,585,840.37
加：期初现金及现金等价物余额	八 -43	252,903,746.67	225,946,390.37
六、期末现金及现金等价物余额	八 -43	621,459,020.23	114,360,550.00

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

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	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		450,074,617.25	264,733,653.18
收到的税费返还		4,496,548.12	
收到其他与经营活动有关的现金		141,806,787.63	514,049.83
经营活动现金流入小计		596,377,953.00	265,247,703.01
购买商品、接受劳务支付的现金		316,260,474.61	81,112,090.79
支付给职工以及为职工支付的现金		39,150,130.27	27,615,196.96
支付的各项税费		17,538,394.67	22,255,917.87
支付其他与经营活动有关的现金		385,414,474.67	200,773,232.19
经营活动现金流出小计		758,363,474.22	331,756,437.81
经营活动产生的现金流量净额		-161,985,521.22	-66,508,734.80
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,318,703.42	16,450,694.16
投资支付的现金		368,458,440.95	
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		395,777,144.37	16,450,694.16
投资活动产生的现金流量净额		-395,777,144.37	-16,450,694.16
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		870,999,995.65	
取得借款收到的现金		180,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,050,999,995.65	120,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,479,353.25	4,633,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,705,900.00	
筹资活动现金流出小计		167,185,253.25	74,633,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		883,814,742.40	45,366,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-950,830.59	-595,751.33
五、现金及现金等价物净增加额		325,101,246.22	-38,188,530.29
加: 期初现金及现金等价物余额		181,713,093.40	101,836,065.41
六、期末现金及现金等价物余额		506,814,339.62	63,647,535.12

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

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	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
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,069,376.00	804,748,719.65				30,091,809.46		-31,973,219.40	865,936,685.71
(一)净利润						97,598,747.06		13,956,922.48	111,555,669.54
(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						97,598,747.06		13,956,922.48	111,555,669.54
(三)所有者投入和减少资本	63,069,376.00	804,748,719.65						-23,930,141.88	843,887,953.77

1. 所有者投入资本	63,069,376.00	804,748,719.65						48,840,290.00	916,658,385.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-72,770,431.88	-72,770,431.88
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-67,506,937.60	-22,000,000.00
4. 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、本期末余额	675,069,376.00	971,142,437.70		76,843,126.50		173,007,454.12		117,059,241.56	2,013,121,635.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-33,682,351.18		17,422,285.36	-16,260,065.82
(一)净利润						45,877,648.82		17,422,285.36	63,299,934.18
(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						45,877,648.82		17,422,285.36	63,299,934.18
(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						-79,560,000.00		-79,560,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-79,560,000.00		-79,560,000.00	
4. 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、本期末余额	306,000,000.00	472,393,718.05		67,103,618.57		71,471,001.94		134,274,783.23	1,051,243,121.79

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

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	612,000,000.00	166,393,552.96		76,843,126.50	78,834,872.37	934,071,551.83
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	612,000,000.00	166,393,552.96		76,843,126.50	78,834,872.37	934,071,551.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	63,069,376.00	804,748,719.65			27,793,048.76	895,611,144.41
(一)净利润					95,299,986.36	95,299,986.36
(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					95,299,986.36	95,299,986.36

(三) 所有者投入和减少资本	63,069,376.00	804,748,719.65				867,818,095.65
1. 所有者投入资本	63,069,376.00	804,748,719.65				867,818,095.65
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-67,506,937.60	-67,506,937.60
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-67,506,937.60	-67,506,937.60
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、本期末余额	675,069,376.00	971,142,272.61		76,843,126.50	106,627,921.13	1,829,682,696.24

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	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、本年年年初余额	306,000,000.00	472,393,552.96		67,103,618.57	70,739,301.03	916,236,472.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-56,910,546.43	-56,910,546.43
(一)净利润					22,649,453.57	22,649,453.57
(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					22,649,453.57	22,649,453.57
(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					-79,560,000.00	-79,560,000.00
1. 提取盈余公积						
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						
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	13,828,754.60	859,325,926.13

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 22,600 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

无

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，自 2001 年度起企业所得税的适用税率为 15%。2008 年起根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司高新技术企业资格认定工作正在办理之中，暂时按照 15%的所得税率计算所得税。

(2) 子公司：

A、江苏双良空调安装有限公司：按法定企业所得税税率计缴企业所得税，2007 年度税率为 33%，2008 年起税率调整为 25%。

B、江阴市图腾精细化工有限责任公司：按法定企业所得税税率计缴企业所得税，2007 年度税率为 33%，2008 年起税率调整为 25%。

C、江苏利士德化工有限公司：系生产性外商投资企业，根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定自公司获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，上述定期减免的优惠政策可以继续享受至期满。2007 年系公司第一个获利年度，2007 年度、2008 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、机械设备配件	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	5200 万美元	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺，销售自产产品	3900 万美元	人民币 45,320.92 万元	75.00%	75.00%

注 1：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。

注 2：公司本期收购了江阴华顺新材料投资有限公司持有的江苏利士德化工有限公司 24% 股权，公司持有股权比例由 51% 上升至 75%。

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 2008 年 6 月 30 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			1,953,110.92			1,927,851.20

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	美元	179,711.62	6.8591	1,232,659.97	163,809.37	7.3046	1,196,561.92
小计				3,185,770.89			3,124,413.12
银行存款	人民币			583,479,348.71			205,364,673.91
银行存款	美元	708,806.65	6.8591	4,861,775.69	2,327,572.02	7.3046	17,001,982.58
银行存款	港币	6,601.14	0.87917	5,803.52	6,567.71	0.93638	6,149.87
银行存款	欧元	2,121,302.60	10.8302	22,974,131.42	1,981,192.96	10.6669	21,133,187.19
小计				611,321,059.34			243,505,993.55
其他货币资金	人民币			296,444,794.34			137,787,303.45
其他货币资金	美元	747,584.50	6.8591	5,127,756.84	502,061.90	7.3046	3,667,361.35
其他货币资金	欧元	713,316.27	10.8302	7,725,357.87			
小计				309,297,909.05			141,454,664.80
合计				923,804,739.28			388,085,071.47

(2) 其他货币资金明细项目:

项 目	期末余额	年初余额
银行保函保证金	84,827,646.66	72,177,140.01
信用证保证金	17,578,072.39	7,284,184.79
外币借款保证金	199,940,000.00	55,720,000.00
存出投资款	6,952,190.00	6,273,340.00
合 计	309,297,909.05	141,454,664.80

(3) 货币资金期末余额中除保证金存款合计 302,345,719.05 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。

(4) 货币资金期末余额较年初余额上升 138.04%，主要原因系公司本期对外发行股票，募集资金增加形成。

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	234,198,632.97	98,404,271.86
合 计	234,198,632.97	98,404,271.86

(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 138.00%，主要原因是公司销售规模扩大，接受了较多的银行承兑汇票。

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	157,831,793.82	57.75%	9,469,907.63	99,020,978.71	48.70%	5,941,258.72
一至两年	35,253,271.65	12.90%	2,820,261.73	31,242,999.40	15.37%	2,499,439.95
两至三年	18,002,514.20	6.59%	3,600,502.84	17,169,662.45	8.44%	3,433,932.49
三至四年	10,713,168.37	3.92%	5,356,584.19	10,119,891.50	4.97%	5,059,945.75
四至五年	9,408,044.30	3.44%	4,704,022.15	6,297,469.20	3.10%	3,148,734.60
五年以上	42,083,751.94	15.40%	42,083,751.94	39,484,992.89	19.42%	39,484,992.89
合计	273,292,544.28	100.00%	68,035,030.48	203,335,994.15	100.00%	59,568,304.40

(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)	79,713,279.33	29.17%	4,902,859.31	38,886,274.50	19.12%	2,333,176.47
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大应收账款	42,083,751.94	15.40%	42,083,751.94	39,484,992.89	19.42%	39,484,992.89
其他不重大的应收账款	151,495,513.01	55.43%	21,048,419.23	124,964,726.76	61.46%	17,750,135.04
合计	273,292,544.28	100.00%	68,035,030.48	203,335,994.15	100.00%	59,568,304.40

(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	44,813,824.70	16.40%
一至两年	6,003,127.56	2.19%
合计	50,816,952.26	18.59%

(5) 应收账款期末余额较年初余额上升 34.40%，主要原因是公司对外销售收入规模扩大形成。

(6) 公司本期实际转销应收账款坏账 193,600.00 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	82,695,415.78	98.52%	67,136,048.51	93.56%
一至两年	862,651.68	1.03%	2,808,303.80	3.91%
两至三年			1,431,976.00	2.00%
三年以上	377,302.00	0.45%	377,302.00	0.53%
合计	83,935,369.46	100.00%	71,753,630.31	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 1,239,953.68 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。

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	29,540,594.59	48.84%	1,772,435.68	32,055,175.70	44.91%	1,923,310.54
一至两年	24,213,753.62	40.04%	1,937,100.29	27,994,575.86	39.22%	2,239,566.07
两至三年	4,001,445.09	6.62%	800,289.02	8,589,793.38	12.03%	1,717,958.68
三至四年	274,758.47	0.45%	137,379.24	516,248.44	0.72%	258,124.22
四至五年	416,737.06	0.69%	208,368.53	607,618.95	0.85%	303,809.48
五年以上	2,034,098.95	3.36%	2,034,098.95	1,622,205.20	2.27%	1,622,205.20
合计	60,481,387.78	100.00%	6,889,671.71	71,385,617.53	100.00%	8,064,974.19

(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)	25,563,849.26	42.27%	1,806,154.81	33,047,633.70	46.30%	2,728,366.01
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款	2,034,098.95	3.36%	2,034,098.95	1,622,205.20	2.27%	1,622,205.20
其他不重大的其他应收款	32,883,439.57	54.37%	3,049,417.95	36,715,778.63	51.43%	3,714,402.98
合计	60,481,387.78	100.00%	6,889,671.71	71,385,617.53	100.00%	8,064,974.19

(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 47,847,137.01 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	10,613,157.04	17.55%
一至两年	11,885,728.60	19.65%
合计	22,498,885.64	37.20%

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	416,209,057.59	1,282,399.40	258,526,843.38	1,301,580.80
委托加工材料	13,127,686.11		15,106,526.42	
在产品	116,620,335.86		55,385,106.50	
库存商品	172,991,137.97		193,843,046.08	
合 计	718,948,217.53	1,282,399.40	522,861,522.38	1,301,580.80

(2) 存货期末余额较年初余额上升 37.50%，主要原因是公司生产经营规模扩大，原材料增加形成。

(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	1,301,580.80		19,181.40	1,282,399.40
委托加工材料				
在产品				
库存商品				
合 计	1,301,580.80		19,181.40	1,282,399.40

(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、其他流动资产

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保险费	-	5,250,734.87	2,629,667.44	2,621,067.43

8、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%	285,239,335.08	-	127,959.28

(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	114,095,734.03	-	114,044,550.32	-
合计	119,095,734.03	-	119,044,550.32	-

(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	114,044,550.32	-	51,183.71	-	-	14,095,734.03	114,095,734.03

(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。

9、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	272,720,264.21	4,512,319.70	2,616,672.75	274,615,911.16
机器设备	184,611,323.49	6,279,788.73	4,322,521.58	186,568,590.64
化工专用设备	766,986,726.24	462,726,054.93		1,229,712,781.17
运输设备	19,188,209.06	8,788,546.12	654,900.00	27,321,855.18

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	8,959,738.65	1,384,424.00		10,344,162.65
其他设备	7,699,322.54	143,190.00	50,814.50	7,791,698.04
合 计	1,260,165,584.19	483,834,323.48	7,644,908.83	1,736,354,998.84
累计折旧				
房屋建筑物	49,100,899.00	4,443,180.99	1,290,707.43	52,253,372.56
机器设备	122,434,213.10	4,397,520.06	2,941,434.97	123,890,298.19
化工专用设备	64,505,918.11	30,173,953.78		94,679,871.89
运输设备	11,768,674.80	1,532,138.96	594,805.00	12,706,008.76
电子设备	6,150,209.20	403,942.98		6,554,152.18
其他设备	5,554,840.21	333,053.34	48,165.42	5,839,728.13
合 计	259,514,754.42	41,283,790.11	4,875,112.82	295,923,431.71
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	1,641,187.21
机器设备	1,641,187.21	-	-	-
化工专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	1,641,187.21
合 计	1,641,187.21	-	-	1,641,187.21

(2) 公司本期实际收到苯乙烯项目国产设备退税款 16,327,114.43 元，已冲减固定资产项目中化工专用设备的本期增加数。从在建工程转入固定资产的化工设备为 479,053,169.36 元，扣除上述退税款后本期增加数为 462,726,054.93 元。

(3) 本期从在建工程转入固定资产 479,053,169.36 元，明细项目为化工专用设备。

(4) 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八-26 之 (2)。

(5) 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。

(6) 固定资产期末余额比年初余额上升了 37.79%，主要系本期苯乙烯改扩建项目及热电项目完工转入固定资产形成。

10、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)
苯乙烯改扩建工程	363,649,432.72	40,545,643.54	404,195,076.26		募股	完工	40000
电站及石化空冷器项目	23,647,342.59	14,772,131.94		38,419,474.53	募股	40%	54132
生活小区	10,896,509.57	9,264,458.81		20,160,968.38	自筹		
热电项目	33,956,359.94	40,901,733.16	74,858,093.10		自筹	完工	8000
其他	767,146.14	6,404,805.00		7,171,951.14	自筹		
合计	432,916,790.96	111,888,772.45	479,053,169.36	65,752,394.05			

(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 [注]	2,494,387.22	14,565,263.40

[注]: 苯乙烯改扩建工程在募集资金到位前使用的资金来源为银行专项借款, 故进行了利息资本化。

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程期末余额比年初余额下降了 84.81%, 主要系本期苯乙烯改扩建项目及热电项目完工转入固定资产形成。

11、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	8,011,068.27	133,894.52		8,144,962.79
土地使用权 2	1,393,298.28	220,023.46		1,613,321.74
土地使用权 3	2,920,197.58	486,699.60		3,406,897.18
土地使用权 4	496,903.62	60,845.34		557,748.96
吸收式设备专有技术	20,793,500.40			20,793,500.40
合计	33,614,968.15	901,462.92		34,516,431.07

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
无形资产减值准备				
无形资产账面价值	77,224,899.30			76,323,436.38

(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八-26 之 (2)。

(3) 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

12、长期待摊费用

(1) 明细项目:

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	66,679,866.73	23,814,179.85	31,589,148.88	8,028,371.00	19,304,909.00	47,374,957.73	1-66 月

(2) 长期待摊费用期末数比年初数上升 98.94%, 主要系本期苯乙烯改扩建项目正式投产, 购入了生产所需的催化剂所致。

13、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	10,213,060.22	8,787,119.30
其他应收款坏账准备	1,017,303.12	1,043,301.81
存货跌价准备	192,359.91	195,237.12
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	12,619,104.86	11,222,039.84

14、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	29,852,998.37		1,066,178.52	9,240,213.80	28,786,819.85	162 月

15、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				-
保证借款		390,000,000.00		330,000,000.00
抵押借款	USD21,230,803.03	145,624,201.07	USD6,361,581.99	46,468,811.80
合 计		535,624,201.07		376,468,811.80

(2) 保证借款的担保明细：江苏双良集团有限公司提供 29000 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 19994 万元银行存款。

(4) 短期借款期末数比年初数上升 42.28%，主要系本期生产经营规模扩大，资金需求量大，借款增加。

16、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	100,000,000.00	31,020,248.11
合 计	100,000,000.00	31,020,248.11

(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 222.37%，主要原因是公司生产经营规模扩大，开出了较多的银行承兑汇票。

17、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	401,260,854.36	99.29%	227,945,618.06	98.58%
一至两年	962,636.02	0.24%	889,774.47	0.38%
两至三年	358,748.81	0.09%	267,648.74	0.12%
三年以上	1,567,367.10	0.38%	2,119,355.09	0.92%
合 计	404,149,606.29	100.00%	231,222,396.36	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) 应付账款期末余额较年初余额上升 74.49%，主要原因是公司本期生产经营规模扩大，结算量增

加形成。

18、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	343,715,079.82	86.77%	225,481,843.57	80.54%
一至两年	11,279,415.90	2.85%	11,212,386.62	4.00%
两至三年	6,679,226.73	1.69%	9,745,014.56	3.48%
三年以上	34,453,112.13	8.69%	33,529,134.69	11.98%
合 计	396,126,834.58	100.00%	279,968,379.44	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 52,411,754.76 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 41.49%，主要系公司空冷器及中央空调产品预收货款较多形成。

19、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	14,790,362.86	43,362,725.53	44,498,918.02	13,654,170.37
二、职工福利费	3,346,232.97	1,069,303.73	1,069,303.73	3,346,232.97
三、社会保险费	185,850.11	4,946,367.25	4,943,203.99	189,013.37
四、住房公积金		993,840.00	973,500.00	20,340.00
五、工会经费和职工教育经费	1,672,859.44	805,474.18	774,588.55	1,703,745.07
六、非货币福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	19,995,305.38	51,177,710.69	52,259,514.29	18,913,501.78

(2) 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。

20、应交税费

(1) 明细项目

明细	期末余额	年初余额
增值税	15,812,456.86	11,979,816.41
营业税	743,338.20	1,039,025.45
城建税	321,114.93	308,101.42
企业所得税	11,600,590.46	1,516,796.79
个人所得税	5,598,381.69	2,432,560.54
印花税	202,372.57	161,077.61
房产税	613,094.40	380,043.78
土地使用税	502,121.97	197,716.50
教育费附加	3,207.09	196.12
地方综合规费	4,817,639.19	2,532,909.04
合 计	40,214,317.36	20,548,243.66

(2) 应交税费期末余额较年初余额上升 95.71%，主要原因系应交企业所得税、增值税和个人所得税增加形成。

21、应付利息：

(1) 明细项目：

明细	期末余额	年初余额
应付银行借款利息	3,348,725.22	2,464,576.89

(2) 应付利息期末余额较年初余额上升 35.87%，主要原因系公司长期借款利息支付周期尚未到达形成。

22、应付股利：

(1) 明细项目：

明细	期末余额	年初余额
应付子公司少数股东现金股利	9,209,884.07	17,162,114.07

(2) 应付股利期末余额较年初余额下降 46.34%，主要原因系子公司已支付了大部分的现金股利。

23、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	93,414,592.81	91.18%	79,703,645.79	88.62%
一至两年	7,132,454.53	6.96%	8,956,891.40	9.96%
两至三年	1,444,944.17	1.41%	960,876.10	1.07%
三年以上	461,599.23	0.45%	314,511.93	0.35%
合 计	102,453,590.74	100.00%	89,935,925.22	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 81,757,515.05 元。

24、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	USD3,190,000.00	21,880,529.00	USD2,610,000.00	19,065,006.00
抵押+保证借款—人民币		68,200,000.00		55,800,000.00
合 计		90,080,529.00		74,865,006.00

(2) 借款合同主要条款：详见本财务报表附注八-26 之（2）。

25、其他流动负债

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
安全生产费	6,463,433.96	
运输费	10,690,375.67	4,174,306.44
销售费用	15,961,953.56	10,360,994.60
其他	1,406,646.78	1,360,066.37
合 计	34,522,409.97	15,895,367.41

(2) 其他流动负债期末余额较年初余额上升 117.19%，主要原因系期末公司尚未结算完毕的费用增加形成。

26、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	USD9,280,000.00	63,652,448.00	USD10,875,000.00	79,437,525.00
抵押+保证借款—人民币		198,400,000.00		232,500,000.00
抵押+保证借款—美元			USD12,500,000.00	91,307,500.00
抵押+保证借款—人民币				270,000,000.00
合 计		262,052,448.00		673,245,025.00

(2) 借款合同主要条款

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%

(3) 长期借款期末余额较年初余额下降61.08%，主要原因是公司提前归还了部分长期借款。

27、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	32,260.00	52.71%	292.50				292.50	32,552.50	48.22%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	19,500.00	31.86%	292.50				292.50	19,792.50	29.32%
其中：境内非国有法人持股	19,500.00	31.86%	292.50				292.50	19,792.50	29.32%
境内自然人持股									
4、外资持股	12,760.00	20.85%						12,760.00	18.90%
其中：境外法人持股	12,760.00	20.85%						12,760.00	18.90%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	28,940.00	47.29%	6,014.4376				6,014.4376	34,954.4376	51.78%
1、人民币普通股	28,940.00	47.29%	6,014.4376				6,014.4376	34,954.4376	51.78%
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	61,200.00	100.00%	6,306.9376				6,306.9376	67,506.9376	100.00%

(2) 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 6,306.9376 万股人民币普通股, 每股发行价 14.27 元, 募集资金总额为人民币 899,999,995.52 元, 扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 867,818,095.65 元, 其中新增注册资本(股本)人民币 63,069,376.00 元, 资本公积人民币 804,748,719.65 元。公司注册资本变更为人民币 67,506.9376 万元。

(3) 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 2008 年 1 月 14 日出具天衡验字[2008]005 号验资报告验证确认。

28、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	166,393,521.88	804,748,719.65	-	971,142,241.53
其他	196.17	-	-	196.17
合计	166,393,718.05	804,748,719.65	-	971,142,437.70

(2) 资本公积本期增加原因见本财务报表附注八之 27 (2)。

29、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	76,843,126.50	-		76,843,126.50

30、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
一、上年年末余额	142,915,644.66	105,153,353.12
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本期年初余额	142,915,644.66	105,153,353.12
三、本期增减变动	30,091,809.46	37,762,291.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	97,598,747.06	127,061,799.47
减：提取盈余公积		9,739,507.93
提取一般风险准备		
对股东的分配	67,506,937.60	79,560,000.00
其他		
四、本期期末余额	173,007,454.12	142,915,644.66

31、少数股东权益

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	776,890.04	768,758.30
江苏利士德化工有限公司少数股东权益	116,282,351.52	148,263,702.66
合 计	117,059,241.56	149,032,460.96

32、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	2,022,027,611.93	1,773,074,313.26	1,301,592,273.46	1,141,445,156.40
其他业务	25,894,115.74	18,154,564.67	26,720,327.08	17,247,052.70
合 计	2,047,921,727.67	1,791,228,877.93	1,328,312,600.54	1,158,692,209.10

(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	1,543,360,124.52	1,472,191,135.80	1,019,062,341.66	959,750,673.03
空调产品	396,390,682.06	236,282,924.84	275,294,672.00	176,026,607.20
换热器产品	54,105,836.57	41,975,170.41	7,235,259.80	5,667,876.17
空冷器产品	28,170,968.78	22,625,082.21		
合计	2,022,027,611.93	1,773,074,313.26	1,301,592,273.46	1,141,445,156.40

(3) 其他业务明细项目

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
修理服务	11,738,861.21	5,776,434.13	10,742,673.01	4,172,603.44
零配件销售	14,155,254.53	12,378,130.54	15,977,654.07	13,074,449.26
合计	25,894,115.74	18,154,564.67	26,720,327.08	17,247,052.70

(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	593,893,550.43	531,556,206.03
比例	29.00%	40.02%

(5) 营业收入本期金额较上期金额上升了 54.17%，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较上期增加形成；营业成本本期金额较上期金额上升了 54.59%，主要原因系随着销售规模扩大相应成本增加。

33、营业税金及附加

(1) 明细项目:

项 目	本期金额	上期金额
营业税	1,133,477.26	814,745.08
城市维护建设税	20,154.45	2,385.02
教育费附加	132,513.84	1,908.01
合计	1,286,145.55	819,038.11

(2) 营业税金及附加本期金额较上期金额上升 57.03%，主要原因系公司本期营业税增加形成。

34、销售费用：本期金额较上期金额上升 49.02%，主要原因系公司本期生产经营规模扩大，销售收入增加较多，相关的销售机构费用增加形成。

35、财务费用

(1) 明细项目：

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	32,527,609.73	24,113,404.25
减：利息收入	4,029,636.79	594,244.16
汇兑损益	-21,515,934.26	-4,100,568.02
手续费	1,713,064.44	633,189.72
合 计	8,695,103.12	20,051,781.79

(2) 财务费用本期金额较上期金额下降了 56.64%，主要原因系公司本期汇兑收益较多形成。

36、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	8,660,326.08	1,332,944.34
其他应收款坏账准备	-1,175,302.48	716,621.80
存货跌价准备	-19,181.40	-37,329.80
合 计	7,465,842.20	2,012,236.34

(2) 资产减值损失本期金额较上期金额上升 271.02%，主要原因系应收账款总额增加及账龄滚动，计提的坏账准备较上期增加形成。

37、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	-1,066,178.52	-1,066,178.52
期末调整的被投资单位所有者权益净增减额	51,183.71	3,416,025.52
合 计	-1,014,994.81	2,349,847.00

(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下降 143.19%，主要原因系公司联营企业本期效益下降形成。

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理收益	68,725.57	
违约金收入	1,015,000.00	89,090.00
罚款收入	58,990.20	25,610.00
其他	3,760.00	1,690.00
合 计	1,146,475.77	116,390.00

39、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	2,556,678.79	266,387.50
综合基金	2,290,431.61	1,688,256.37
赔款支出		496,065.92
其他支出	135,095.00	
合 计	4,982,205.40	2,450,709.79

(2) 营业外支出本期金额较上期金额上升 103.30%，主要系公司本期固定资产清理损失较多形成。

40、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	11,272,451.27	4,400,887.73
递延所得税费用	-1,397,065.02	-210,255.85
合 计	9,875,386.25	4,190,631.88

(2) 所得税费用本期金额较上期金额上升 135.65%，主要系公司本期利润总额较上期增加，相应所得税费用也增加。

41、少数股东损益

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	8,131.74	-13,678.25
江苏利士德化工有限公司少数股东损益	13,948,790.74	17,435,963.61

项 目	本期金额	上期金额
合 计	13,956,922.48	17,422,285.36

42、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
支付的银行借款保证金及保函保证金	156,870,506.65
支付的销售机构费用	27,535,372.37
支付的调试及售后服务费	13,238,665.38

43、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	621,459,020.23	252,903,746.67
其中：库存现金	3,185,770.89	3,124,413.12
可随时用于支付的银行存款	611,321,059.34	243,505,993.55
可随时用于支付的其他货币资金	6,952,190.00	6,273,340.00
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	621,459,020.23	252,903,746.67

44、现金流量表补充资料：

(1) 明细项目：

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	111,555,669.54	63,299,934.18
加：资产减值准备	7,465,842.20	2,012,236.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,283,790.11	33,711,273.93
无形资产摊销	901,462.92	840,617.58
长期待摊费用摊销	8,028,371.00	4,069,602.00
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）	2,487,953.22	266,387.50
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）	7,021,385.35	19,648,677.94

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	1,014,994.81	-2,349,847.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,397,065.02	-210,255.85
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）	-196,086,695.15	-172,108,782.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-460,576,688.63	-182,669,904.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	344,078,295.25	24,599,118.82
经营活动产生的现金流量净额	-134,222,684.40	-208,890,941.28
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	621,459,020.23	114,360,550.00
减：现金的期初余额	252,903,746.67	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	368,555,273.56	-111,585,840.37

（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一方面系公司及控股子公司将销售货物收到的银行承兑汇票 6449.07 万元背书转让用于支付基建工程和购买设备的款项；另外公司本期保证金存款增加额 16,716.44 万元也作为经营性现金流出处理。

45、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	67,633,278.59	7,485,023.60		193,600.00	193,600.00	74,924,702.19
二、存货跌价准备	1,301,580.80			19,181.40	19,181.40	1,282,399.40
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	70,576,046.60	7,485,023.60		212,781.40	212,781.40	77,848,288.80

46、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	135,181,324.80	167,164,394.25		302,345,719.05
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	972,306,297.63	167,164,394.25	394,669,680.83	744,801,011.05

47、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额				上期金额			
	净资产收益率%		每股收益（元）		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	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	5.15%	5.51%	0.1469	0.1469	4.60%	4.71%	0.0750	0.0750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	5.69%	0.1515	0.1515	4.76%	4.87%	0.0776	0.0776

48、非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
营业外收支净额	-3,835,729.63	-2,334,319.79
减：所得税的影响	-382,352.63	-258,014.56
减：少数股东损益的影响	-386,210.35	-500,974.41
非经常性损益净额	-3,067,166.65	-1,575,330.82

九、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2008 年 6 月 30 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	156,794,079.82	57.60%	9,407,644.79	98,558,958.71	48.60%	5,913,537.52
一至两年	35,243,351.65	12.95%	2,819,468.14	31,196,397.15	15.38%	2,495,711.77
两至三年	18,002,514.00	6.61%	3,600,502.80	17,169,662.45	8.47%	3,433,932.49
三至四年	10,713,168.37	3.94%	5,356,584.19	10,089,891.50	4.97%	5,044,945.75
四至五年	9,378,044.30	3.44%	4,689,022.15	6,297,469.20	3.11%	3,148,734.60
五年以上	42,083,751.94	15.46%	42,083,751.94	39,484,992.89	19.47%	39,484,992.89
合 计	272,214,910.08	100.00%	67,956,974.01	202,797,371.90	100.00%	59,521,855.02

(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)	79,713,279.33	29.28%	4,902,859.31	38,886,274.50	19.18%	2,333,176.47
单项金额不重大但按账龄组 合后风险较大应收账款	42,083,751.94	15.46%	42,083,751.94	39,484,992.89	19.47%	39,484,992.89
其他不重大的应收账款	150,417,878.81	55.26%	20,970,362.76	124,426,104.51	61.35%	17,703,685.66
合计	272,214,910.08	100.00%	67,956,974.01	202,797,371.90	100.00%	59,521,855.02

(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	44,813,824.70	16.46%
一至两年	6,003,127.56	2.21%
合计	50,816,952.26	18.67%

(5) 应收账款期末余额较年初余额上升 34.23%，主要原因是公司对外销售收入规模扩大形成。

(6) 公司本期实际转销应收账款坏账 193,600.00 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	245,221,133.20	88.83%	14,713,267.99	127,059,497.17	76.40%	7,623,569.83
一至两年	24,190,703.62	8.76%	1,935,256.29	27,991,515.86	16.83%	2,239,321.27
两至三年	3,997,980.09	1.45%	799,596.02	8,561,888.71	5.15%	1,712,377.74
三至四年	209,043.49	0.07%	104,521.75	461,741.71	0.28%	230,870.86
四至五年	412,465.80	0.15%	206,232.90	600,818.95	0.36%	300,409.48
五年以上	2,034,098.95	0.74%	2,034,098.95	1,622,205.20	0.98%	1,622,205.20
合计	276,065,425.15	100.00%	19,792,973.90	166,297,667.60	100.00%	13,728,754.38

(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）	241,642,909.26	87.53%	14,770,898.41	128,257,551.14	77.12%	8,440,961.06
单项金额不重大但按账龄组合风险较大其他应收款	2,034,098.95	0.74%	2,034,098.95	1,622,205.20	0.98%	1,622,205.20
其他不重大的其他应收款	32,388,416.94	11.73%	2,987,976.54	36,417,911.26	21.90%	3,665,588.12
合计	276,065,425.15	100.00%	19,792,973.90	166,297,667.60	100.00%	13,728,754.38

(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	216,079,060.00	暂借流动资金
各办事处备用金	47,847,137.01	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	224,830,935.54	81.44%
一至两年	10,348,330.60	3.75%
合计	235,179,266.14	85.19%

(6) 其他应收款期末余额较年初余额上升 66.01%，主要原因是公司暂借给江苏利士德化工有限公司流动资金增加形成。

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%	285,239,335.08	-	127,959.28

(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	521,509,594.11	-	169,859,162.23	-
按权益法核算的长期股权投资	114,095,734.03	-	114,044,550.32	-
合计	635,605,328.14	-	283,903,712.55	-

(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

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
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 [注]	75.00%	101,558,756.57	101,558,756.57	372,770,431.88	21,120,000.00	453,209,188.45
合计		169,859,162.23	169,859,162.23	372,770,431.88	21,120,000.00	521,509,594.11

[注]：公司对江苏利士德化工有限公司长期股权投资本期增减变动明细：

明细项目	增加明细	减少明细
收购江阴华顺新材料投资有限公司持有江苏利士德化工有限公司 24%的股权	72,770,431.88	
对江苏利士德化工有限公司增资	300,000,000.00	
江苏利士德化工有限公司对公司上述股权收购前实现利润的分配		21,120,000.00

(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	114,044,550.32	-	51,183.71	-	-	14,095,734.03	114,095,734.03

(5) 长期股权投资期末余额较年初余额上升 123.88%，主要原因是公司对江苏利士德化工有限公司增资和增持其股权形成。

(6) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(7) 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	483,420,417.33	307,077,853.81	281,802,204.21	182,691,125.75
其他业务	23,748,708.59	16,077,071.43	30,655,554.72	21,241,887.75
合计	507,169,125.92	323,154,925.24	312,457,758.93	203,933,013.50

(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	401,143,611.98	242,477,601.19	274,566,944.41	177,023,249.58
换热器产品	54,105,836.57	41,975,170.41	7,235,259.80	5,667,876.17

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
空冷器产品	28,170,968.78	22,625,082.21		
合计	483,420,417.33	307,077,853.81	281,802,204.21	182,691,125.75

(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	11,738,861.21	5,776,434.13	10,742,673.01	4,172,603.44
零配件销售	12,009,847.38	10,300,637.30	19,912,881.71	17,069,284.31
合计	23,748,708.59	16,077,071.43	30,655,554.72	21,241,887.75

(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	83,274,817.54	39,341,880.34
比例	16.42%	12.59%

(5) 营业收入本期金额较上期金额上升 62.32%，主要系公司本期销售的空调产品、换热器产品增长和新增加的空冷器产品对外销售形成。

营业成本本期金额较上期金额上升 58.46%，主要系公司本期对外销售增加形成。

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	14224434-2	人民币 105,000 万元	母公司

			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	5200 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	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 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	2,800 万美元	-	5,200 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 [注 1]	22,560 万股	36.86%	403.07 万股	-2.84%	22,963.07 万股	34.02%
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 [注 2]	1,224 万美元	51.00%	2,676 万美元	24.00%	3,900 万美元	75.00%

[注 1]: 2008 年 1 月 8 日, 公司向社会公众公开发行了 6,306.9376 万股人民币普通股, 江苏双良集团有限公司参与认购 338.40 万股; 2008 年 4 月 7 日, 江苏双良集团有限公司通过交易所交易系统增持公司股份 64.67 万股; 合计增加 403.07 万股。由于公司本期向社会公众公开发行了股票, 故江苏双良集团有限公司持有公司的股权比例有所下降。

[注 2]: 2008 年 1 月 15 日, 经江苏省对外贸易经济合作厅苏外经贸资审字[2007]02211 号“关于江苏利士德化工有限公司股东股权转让及增加投资总额及注册资本的批复”批准, 江阴华顺新材料投资有限公司将其持有公司 576 万美元股权转让给公司。同时, 公司和英属维尔京群岛星联有限公司对江苏利士德化工有限公司分别增资 2100 万美元和 700 万美元。上述股权转让、增资完成后, 江苏利士德化工有限公司注册资本变更为 5,200 万美元, 公司持有 3900 万美元的股权, 股权比例为 75.00%。

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
江阴华顺新材料投资有限公司	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
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	销售货物	5.51	5.30	市场价
江苏双良停车设备有限公司	销售货物		19.13	市场价
江阴友利特种纤维有限公司	销售货物	75.21		市场价
江苏双良锅炉有限公司	加工劳务	26.51		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	9.28	1.64	市场价
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	6,462.05	5,304.00	市场价
江苏双良停车设备有限公司	采购货物	26.50		市场价
江阴国际大酒店有限公司	酒店服务	215.78	204.57	协议价

3、公司从关联方收购股权

企业名称	交易内容	本期金额	上期金额	定价政策
江阴华顺新材料投资有限公司	收购其持有江苏利士德化工有限公司 24%的股权	7,277.04		市场价

4、关联方为公司提供担保

关联单位名称	担保内容	期末数	年初数
江苏双良集团有限公司	短期借款	39,000.00	33,000.00
江苏双良集团有限公司	一年内到期的非流动负债	9,008.05	7,486.50
江苏双良集团有限公司	长期借款	26,205.24	67,324.50
江苏双良集团有限公司	信用证及保函	29,432.06	15,884.99
江苏双良集团有限公司	应付票据	10,000.00	

5、关联方为公司提供承诺

截至2008年6月30日止	截至 2007 年 12 月 31 日止
无	<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>

(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	1,435.58	1,026.34
江阴国际大酒店有限公司	其他应付款	324.68	118.21
江苏双良停车设备有限公司	其他应付款	231.23	233.22
江苏双良锅炉有限公司	其他应付款	10.62	

十一、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2008 年 6 月 30 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

2008 年 7 月 11 日，公司三届董事会第四次会议通过了公司拟发行总额不超过人民币 75000 万元认股权和债券分离交易的可转换公司债券议案。该议案尚待公司股东大会审议通过和中国证监会核准后实施。

十四、其他重要事项

截止 2008 年 6 月 30 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 7 月 11 日，公司三届董事会第四次会议审议批准了公司 2008 年 1-6 月财务报表。

八、备查文件目录

- 1、双良股份三届四次董事会载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国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。
- 3、审计报告。

董事长：缪志强
江苏双良空调设备股份有限公司
2008 年 7 月 14 日