

双良节能系统股份有限公司

600481

2013 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节 财务报告	17
第九节 备查文件目录	92

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
双良节能、公司、本公司	指	双良节能系统股份有限公司
溴化锂制冷机/溴冷机	指	以热能为动力源，以水为制冷剂，以溴化锂溶液为吸收剂，制取冷源水的设备
热泵/溴化锂吸收式热泵	指	是一种利用低品位热源，实现将热量从低温热源提升为高温热源的循环系统，是回收利用低品位热能的有效装置，具有节约能源、保护环境的双重作用
空冷器	指	用空气冷却的热交换器的简称，是利用空气对工艺流体进行冷却（冷凝）的大型工业用热交换设备
高效换热器/换热器	指	将热流体的部分热量传递给冷流体的设备，公司生产的高效换热器主要是大型压缩机级间冷却器、后冷却器和再生加热器
海水淡化设备	指	利用海水制备淡水的装置
苯乙烯	指	又名乙烯基苯，是一种重要的基本有机化工原料。分子式为C ₈ H ₈ ，无色油状液体，有芳香气味，不溶于水，溶于乙醇及乙醚
EPS	指	可发性聚苯乙烯

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	双良节能系统股份有限公司
公司的中文名称简称	双良节能
公司的外文名称	Shuangliang Eco-Energy Systems Co.,Ltd
公司的法定代表人	缪志强

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓松	汪洋
联系地址	江苏省江阴市利港镇	江苏省江阴市利港镇
电话	0510-86632358	0510-86632358
传真	0510-86630191-481	0510-86630191-481
电子信箱	600481@shuangliang.com	600481@shuangliang.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省江阴市利港镇
公司注册地址的邮政编码	214444
公司办公地址	江苏省江阴市利港镇
公司办公地址的邮政编码	214444
公司网址	http://www.shuangliang.com/
电子信箱	600481@shuangliang.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	双良节能系统股份有限公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	双良节能	600481	双良股份

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,873,235,601.84	2,422,949,748.91	18.58
归属于上市公司股东的净利润	141,616,988.67	52,604,130.64	169.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	136,486,321.68	52,239,676.11	161.27
经营活动产生的现金流量净额	361,065,413.08	97,268,373.31	271.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,112,578,194.92	2,173,686,683.14	-2.81
总资产	7,000,175,622.51	6,836,064,311.18	2.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.1748	0.0649	169.34
稀释每股收益（元/股）	0.1748	0.0649	169.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1685	0.0645	161.24
加权平均净资产收益率（%）	7.05	2.52	增加 4.53 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.80	2.50	增加 4.30 个百分点

二、 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	附注
非流动资产处置损益	-146,207.30	其中：处置固定资产净损益-146,207.33 元
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,518,953.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,584,087.15	
少数股东权益影响额	-1,131,022.01	
所得税影响额	-1,526,969.73	
合计	5,130,666.99	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)公司主营业务及其经营状况

进入 2013 年以来，国际经济和金融形势动荡，铜、铝等大宗金属原料价格走低，国际原油价格震荡略有上行。国内经济增速下滑，各行业产能过剩较为严重，市场竞争加剧。与此同时，政府继续强化对节能减排产业的支持力度，工业企业节能意愿增强。今年以来，以节能节水系统业务为主导的公司机械业务稳步增长，化工业务苯乙烯产品价格走高，毛利率上升。报告期内，公司共实现营业收入 2,873,235,601.84 元，较上年同期比上升 18.58%，实现净利润 141,616,988.67 元，较上年同期比增加 169.21%。

1、机械制造业务

报告期内，公司机械业务实现营业收入 693,880,065.86 元，与上年同期相比上升了 15.48%，具体分产品情况如下：

1) 溴化锂制冷机（热泵）

报告期内，公司溴化锂制冷机（热泵）业务共实现收入 503,979,389.44 元，与上年同期比增长 11.50%，毛利率达到 49.74%，同比增长 2.59 个百分点。上半年公司不断开发新的节能应用，工业余热利用市场销售和出口显著增长，同时材料价格走低提升毛利率。

2) 高效换热器

报告期内，高效换热器产品共实现销售收入 89,713,671.03 元，同比增长 33.01%，毛利率同比增加 4.58 个百分点达到 45.71%。上半年公司立足于空分换热器产品，稳定国内市场份额，拓展国际市场、开发新客户。同时公司加大新产品开发力度，工业高盐废水零排放系统已完成研制。

3) 空冷器

报告期内，公司空冷器产品实现销售收入 58,265,811.98 元，毛利率为 19.10%。上半年公司空冷器业务已获得国网能源开发有限公司等大额订单。公司还在积极开发空冷技术在高耗水行业的新应用，帮助其实现节水增效。

2、化工业务

报告期内，公司控股子公司江苏利士德化工有限公司所生产的苯乙烯产品盈利有较大幅度提高。原材料价格走低，拉大了利润空间。公安部消防局下发通知不再执行公消 [2011]65 号文和一次性发泡塑料餐具解禁都在一定程度上刺激了苯乙烯和 EPS 的市场需求复苏。报告期内，公司化工业务实现销售收入 2,082,266,197.93 元，同比增加 13.01%，毛利率达到 6.00%，较去年同期增加 2.51 个百分点。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,873,235,601.84	2,422,949,748.91	18.58
营业成本	2,441,607,477.00	2,103,421,538.87	16.08
销售费用	104,754,245.56	103,675,019.94	1.04
管理费用	99,255,084.25	83,204,204.17	19.29
财务费用	76,509,883.48	48,681,359.33	57.16
经营活动产生的现金流量净额	361,065,413.08	97,268,373.31	271.21
投资活动产生的现金流量净额	-110,626,411.38	-132,911,878.37	-16.77
筹资活动产生的现金流量净额	-479,511,363.54	47,903,179.23	-1,101.00

研发支出	36,444,753.29	22,646,499.34	60.93
------	---------------	---------------	-------

营业收入变动原因说明：主要系化工产品下游需求旺盛，导致销量增加，及机械业务本期交付增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系销售增加所致

管理费用变动原因说明：主要系公司本期研究开发费用投入增加所致

财务费用变动原因说明：主要系公司债券及融资租赁利息支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期利润增加及经营应付等增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期构建资产投入减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系偿还融资租赁款及贷款所致。

研发支出变动原因说明：主要系公司新市场及新领域等新产品试制研发导致本期投入的费用增加所致。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

公司 2013 年度财务预算报告中力争全年实现主营收入 73 亿元、成本控制在 62.5 亿元。报告期内，公司主营收入 28.73 亿元，占年度指标的 39%，营业总成本 27.49 亿元，未达计划目标主要系国内经济景气度下降，产能过剩，竞争激烈所致。但是，公司归属于上市公司股东净利润同比有 169% 的增长。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工产品	2,082,266,197.93	1,957,393,419.70	6.00	13.01	10.08	增加 2.51 个百分点
溴冷机 (热泵)	503,979,389.44	253,319,908.59	49.74	11.50	6.03	增加 2.59 个百分点
换热器产品	89,713,671.03	48,705,540.59	45.71	33.01	22.66	增加 4.58 个百分点
空冷器产品	58,265,811.98	47,135,757.54	19.10	578.32	1237.03	减少 39.86 个百分点

报告期内，公司空冷器产品毛利率同比变化较大，主要系上期收入和成本基数较小，不能反应出空冷器产品正常的毛利率水平所致。

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 (%)
化工业务	省内	669,764,322.79
	省外	1,412,501,875.14
机械业务	国内	639,349,205.33
	国外	54,530,860.53

(三) 核心竞争力分析

机械业务：公司有三十年的真空换热领域的强大的技术优势，先后开发出溴冷机、空冷器、高效换热器、海水淡化等大型机械装备，获得专利超过 130 项。公司拥有遍布全国的直销和售后服务网络，公司在中央空调、工业余热利用、电站空冷器、压缩机级间冷却器等领域树立了一流的品牌和声誉。

化工业务：公司打通下游瓶颈，具备 36 万吨 EPS 产能，形成一体化生产，综合成本低，产品有市场竞争力；公司具有地域优势，周边 100 公里范围内苯乙烯需求量超过 250 万吨；公司苯乙烯和 EPS 产能都处行业较大规模水平，具有规模优势。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品和服务	注册资本	资产规模	2013 年 1-6 月净利润
江苏利士德化工有限公司	生产苯乙烯、聚苯乙烯、乙苯、甲苯，销售自产产品及其副产品；码头、仓储物流服务	5,500 万美元	283,705.93	6,955.76
江苏双良合同能源管理有限公司	合同能源管理；节能项目投资；工业余热利用；节能系统工程的诊断、设计、改造、运营。	5,000	146,873.21	-4,334.56

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案为向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），剩余未分配利润滚存到以后年度；本年度不进行资本公积转增股本。该利润分配方案经 2013 年 5 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审议通过并已于 2013 年 6 月 27 日实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏双良科技有限公司热电分公司	其他关联人	水电汽等其他公用事业费用(购买)	采购水电汽	市场价	2,236.05	0.73
江阴国际大酒店有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	酒店服务	协议价	333.60	4.73

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

2013年3月8日公告,公司与国网能源开发有限公司北京物资分公司签署了直接空冷系统设备供货合同,合同总金额为25,490万元。

2013年8月6日公告,公司与Gohar Energy Sirjan Co.签署了《伊朗班达巴斯7×12,500吨/日低温多效海水淡化系统设备供应及服务合同》。根据该合同,公司将向买方提供共7台产能为12,500吨/日的低温多效海水淡化系统设备,并提供相关技术服务。合同总价为人民币760,986,300元。

七、承诺事项履行情况

√ 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]452 号文核准，公司于 2010 年 5 月 4 日公开发行了 720 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 72,000 万元。本次发行扣除承销及保荐费等发行费用的实际募集资金净额为 69,925 万元人民币，本次发行的可转换公司债券存续的起止日期为自 2010 年 5 月 4 日至 2015 年 5 月 4 日，转股期为自本可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止。债券利率第一年到第五年的利率分别为：0.5%、0.8%、1.1%、1.4%、1.7%。经上海证券交易所上证发字[2010]16 号文同意，公司 7.2 亿元可转换公司债券已于 2010 年 5 月 14 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“双良转债”，债券代码“110009”。相关公告详见 2010 年 4 月 29 日、2010 年 5 月 12 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《双良节能系统股份有限公司可转换公司债券募集说明书摘要》和《双良节能系统股份有限公司可转换公司债券上市公告书》。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

期末转债持有人数	511		
本公司转债的担保人	无		
前十名转债持有人情况如下：			
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)	
钱祥娣	866,000	20.52	
李英	210,000	4.98	
刘丽华	200,000	4.74	
中融国际信托有限公司—扩大内需主题投资	195,000	4.62	
王艳芬	180,000	4.26	
陈翠萍	102,000	2.42	
袁承鹏	100,000	2.37	
赵琳	100,000	2.37	
黄春燕	99,000	2.35	
张潇文	75,000	1.78	

(三) 报告期转债变动情况

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
双良转债	5,293,000	4,000		1,068,000	4,221,000

(四) 报告期转债累计转股情况

报告期转股额（元）	4,000
报告期转股数（股）	296
累计转股数（股）	20,312

累计转股数占转股前公司已发行股份总数 (%)	0.0025
尚未转股额 (元)	4,221,000
未转股转债占转债发行总量比例 (%)	0.59

(五) 转股价格历次调整情况

单位:元 币种:人民币

转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2011 年 10 月 10 日	13.63	2011 年 9 月 30 日	中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站	公司 2011 年 9 月 29 日召开 2011 年第三次临时股东大会,会议审议通过了《关于向下修正“双良转债”转股价格的议案》,同意以审议该事项的股东大会召开前 20 个交易日公司股票交易均价和前一交易日的均价高者的 120%确定,若修正后转股价高于修正前,则以修正前转股价为准。
截止本报告期末最新转股价格				13.23

注:公司在 2013 年 6 月 21 日(股权登记日)实施 2012 年度利润分配方案,根据相关规定,“双良转债”初始转股价格于 2013 年 6 月 24 日起由原来的 13.48 元/股调整为 13.23 元/股。

(六) 转债其他情况说明

公司于 2013 年 7 月 19 日在上海证券交易所和《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》发布了“双良转债”回售公告,“双良转债”回售申报期已于 2013 年 8 月 1 日上海证券交易所收市后结束。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据,本次“双良转债”回售申报期内,“双良转债”合计回售 9,260 张,转债回售金额为 953,780 元。

十、 公司治理情况

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。不断完善公司法人治理结构和内控制度,力争使股东大会、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。

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。

十一、其他重大事项的说明

1、2013年1月9日，公司股东江苏双良科技有限公司获得中国证监会出具的要约收购表示无异议的文件（证监许可[2013]21号）。2013年1月11日，江苏双良科技有限公司公告《要约收购报告书》，并按《要约收购报告书》向公司全体股东发出部分收购要约，按每股6.28元的价格收购115,000,000股双良节能股票，合计占上市公司总股本14.2%，要约期限为2013年1月15日至2013年2月18日。公司于2013年3月11日接公司股东江苏双良科技有限公司的通知，江苏双良科技有限公司通过要约收购受让的115,000,000股本公司股份已完成过户登记手续。

2、2011年5月4日，因与Calorifer AG签署的编号为EB-10553和EB-10554的合同实施过程中发生争端，经协商不能解决，公司根据合同约定的仲裁条款向上海仲裁委员会申请仲裁，申请判令Calorifer AG向公司支付应付而未付的买卖货款及利息，共计1,551,268.10欧元，并承担该案仲裁费用及公司支付的律师费用。仲裁庭于2012年11月12日对本仲裁案件作出了中间裁决，裁决仲裁条款有效且上海仲裁委员会及仲裁庭对本仲裁案件有管辖权。2013年4月11日，仲裁庭对上述两个案件进行了第一次实体审理，但目前尚未作出最终裁决。

2012年2月17日，公司收到Calorifer AG向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提交的仲裁申请，Calorifer AG仲裁请求双良支付双方合作期间的技术、商标许可费和服务费共计5,268,840.84美元；专家费401,354.22欧元；违反协议所产生的利润损失(包括利息)人民币91,841.82元；代表Calorifer AG向中国税务机关缴纳税费人民币1,510,636元；承担该仲裁所产生的所有相关费用。2012年12月25日，应Calorifer AG提出的撤案申请，该案仲裁庭作出了同意撤案决定。至此，该案已经终结。

2013年1月29日，公司收到Calorifer AG向中国国际贸易仲裁委员会提交的仲裁申请，仲裁申请的内容与上述案件完全一致(即请求双良支付双方合作期间的技术、商标许可费和服务费共计5,268,840.84美元；专家费401,354.22欧元；违反协议所产生的利润损失(包括利息)人民币91,841.82元；代表Calorifer AG向中国税务机关缴纳税费人民币1,510,636元；承担该仲裁所产生的所有相关费用)。就该案，公司已经向中国国际贸易仲裁委员会提出了管辖权异议。2013年4月27日，仲裁庭对该案件进行了首次开庭审理，但目前尚未作出最终裁决。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	810,103,267	100				296	296	810,103,563	100
1、人民币普通股	810,103,267	100				296	296	810,103,563	100
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	810,103,267	100				296	296	810,103,563	100

2、股份变动情况说明

报告期内，公司可转换债券转股 296 股。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			61,949			
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	275,556,865	0	0	无
江苏双良科技有限公司	境内非国有法人	15.39	124,696,000	0	0	无
STAR BOARD LIMITED	境外法人	9.24	74,841,199	0	0	无
江苏利创新能源有限公司	境内非国有法人	1.20	9,696,000	0	0	无
江苏澄利投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.60	4,848,000	0	0	无
丁春平	未知	0.52	4,246,895		0	未知
中国银行一泰信优质生活股	未知	0.34	2,717,436		0	未知

票型证券投资基金						
侯素雯	未知	0.27	2,174,691		0	未知
罗才会	未知	0.27	2,149,500		0	未知
郑文平	未知	0.25	2,000,095		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的数量		股份种类及数量			
江苏双良集团有限公司	275,556,865		人民币普通股			
江苏双良科技有限公司	124,696,000		人民币普通股			
STAR BOARD LIMITED	74,841,199		人民币普通股			
江苏利创新能源有限公司	9,696,000		人民币普通股			
江苏澄利投资咨询有限公司	4,848,000		人民币普通股			
丁春平	4,246,895		人民币普通股			
中国银行一泰信优质生活股票型证券投资基金	2,717,436		人民币普通股			
侯素雯	2,174,691		人民币普通股			
罗才会	2,149,500		人民币普通股			
郑文平	2,000,095		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前十名股东中江苏双良集团有限公司、江苏利创新能源有限公司、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>					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
谭伟楠	董事	离任	董事换届
隋永滨	董事	离任	董事换届
王雨蓬	独立董事	离任	董事换届
史敏	独立董事	离任	董事换届
曹友志	监事	离任	监事换届
李志浩	监事	离任	监事换届
樊高定	董事	选举	董事换届
孙玉麟	独立董事	选举	董事换届

三、 其他说明

鉴于公司第四届董事会、监事会任期已届满，2013年6月8日，公司召开四届董事会2013年第三次临时会议，提名缪志强先生、节连山先生、马培林先生、缪双大先生、江荣方先生、樊高定先生为公司第五届董事会董事候选人，提名李永盛先生、孙玉麟先生、柯美兰女士为公司第五届董事会独立董事候选人；公司召开四届十八次监事会，提名陈强先生、李华宝先生为公司第五届监事会监事候选人；公司召开2013年职工代表大会，选举刘电收先生为公司第五届监事会职工代表监事。

2013年7月11日，公司2013年第一次临时股东大会，选举缪志强先生、节连山先生、马培林先生、缪双大先生、江荣方先生、樊高定先生为公司第五届董事会董事，选举李永盛先生、孙玉麟先生、柯美兰女士为公司第五届董事会独立董事；选举陈强先生、李华宝先生为公司第五届监事会监事。同日，召开五届一次董事会，选举缪志强先生为公司第五届董事会董事长、马培林先生为公司副董事长，任期三年；聘任王晓松先生为公司第五届董事会秘书，任期三年；聘任节连山先生为公司总经理，任期三年；聘任薛海君先生为公司副总经理，任期三年；聘任马学军先生为公司财务部经理，任期为三年。

第八节 财务报告

一、 财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:双良节能系统股份有限公司

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	五.1	1,391,869,566.89	1,555,081,921.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	205,481,401.15	439,412,049.32
应收账款	五.3	674,419,516.95	546,056,699.36
预付款项	五.4	302,772,086.73	161,184,946.65
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	五.5	184,473,719.48	153,318,624.57
买入返售金融资产			
存货	五.6	1,204,018,989.60	890,969,119.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,963,035,280.80	3,746,023,361.02
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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	五.7	153,564,430.50	146,662,556.65
投资性房地产			
固定资产	五.8	2,396,190,207.70	2,428,076,625.05
在建工程	五.9	42,860,365.04	53,736,966.01

工程物资	五.10	1,039,791.70	2,259,640.09
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.11	207,716,971.75	211,048,788.92
开发支出			
商誉	五.12	30,112,878.81	30,112,878.81
长期待摊费用	五.13	52,273,325.64	65,826,348.73
递延所得税资产	五.14	50,259,925.03	44,422,896.16
其他非流动资产	五.15	103,122,445.54	107,894,249.74
非流动资产合计		3,037,140,341.71	3,090,040,950.16
资产总计		7,000,175,622.51	6,836,064,311.18
流动负债：			
短期借款	五.17	783,344,578.64	912,179,609.02
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	五.18	175,933,019.22	54,877,683.65
应付账款	五.19	710,992,066.22	573,296,135.66
预收款项	五.20	837,923,674.39	652,578,331.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.21	20,925,439.85	29,401,452.98
应交税费	五.22	35,916,285.09	95,243,115.85
应付利息	五.23	36,038,375.32	14,620,663.46
应付股利	五.24	123,213,466.65	803,950.65
其他应付款	五.25	317,810,909.07	297,109,159.45
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	五.26	287,544,027.65	365,271,074.29
其他流动负债	五.27	64,684,799.55	46,885,320.70
流动负债合计		3,394,326,641.65	3,042,266,497.32
非流动负债：			
长期借款			

应付债券	五.28	797,588,910.40	797,440,772.02
长期应付款	五.29	328,381,428.00	446,603,875.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五.30	257,098,642.27	258,067,964.59
非流动负债合计		1,383,068,980.67	1,502,112,611.61
负债合计		4,777,395,622.32	4,544,379,108.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.31	810,103,563.00	810,103,267.00
资本公积	五.32	837,232,865.90	837,432,748.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.33	188,865,496.69	188,865,496.69
一般风险准备			
未分配利润	五.34	276,388,763.84	337,297,665.92
外币报表折算差额		-12,494.51	-12,494.51
归属于母公司所有者 权益合计		2,112,578,194.92	2,173,686,683.14
少数股东权益		110,201,805.27	117,998,519.11
所有者权益合计		2,222,780,000.19	2,291,685,202.25
负债和所有者权益 总计		7,000,175,622.51	6,836,064,311.18

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位：双良节能系统股份有限公司

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		803,590,758.56	785,201,892.05
交易性金融资产			
应收票据		65,830,349.54	249,821,549.85
应收账款	十一.1	591,490,623.30	506,336,802.98
预付款项		79,910,300.34	110,102,085.91
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十一.2	836,558,896.22	732,252,320.28
存货		410,152,084.05	347,438,111.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,787,533,012.01	2,731,152,762.78
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	十一.3	955,282,841.52	948,492,590.35
投资性房地产			
固定资产		523,785,591.96	511,718,578.42
在建工程		10,280,042.35	28,317,545.07
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		72,784,677.26	73,702,065.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,566,606.15	26,887,273.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,591,699,759.24	1,589,118,053.48
资产总计		4,379,232,771.25	4,320,270,816.26
流动负债:			
短期借款		200,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		42,500,000.00	
应付账款		277,805,428.10	275,636,668.14
预收款项		606,672,859.43	513,862,299.77
应付职工薪酬		15,943,355.28	18,433,758.92
应交税费		42,286,718.54	109,553,936.45
应付利息		30,464,404.89	9,138,189.55
应付股利		122,409,516.00	
其他应付款		124,038,734.83	108,714,894.20
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债		57,029,020.91	38,070,760.70
流动负债合计		1,519,150,037.98	1,343,410,507.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		797,588,910.40	797,440,772.02
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		6,233,699.18	12,064,402.38
非流动负债合计		803,822,609.58	809,505,174.40
负债合计		2,322,972,647.56	2,152,915,682.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		810,103,563.00	810,103,267.00
资本公积		837,232,700.81	837,432,582.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		188,865,496.69	188,865,496.69
一般风险准备			
未分配利润		220,058,363.19	330,953,787.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,056,260,123.69	2,167,355,134.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,379,232,771.25	4,320,270,816.26

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
2013 年 1—6 月

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		2,873,235,601.84	2,422,949,748.91
其中：营业收入	五.35	2,873,235,601.84	2,422,949,748.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,749,348,782.18	2,359,943,307.73
其中：营业成本	五.35	2,441,607,477.00	2,103,421,538.87
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	五.36	10,482,011.07	6,500,341.29
销售费用	五.37	104,754,245.56	103,675,019.94
管理费用	五.38	99,255,084.25	83,204,204.17
财务费用	五.39	76,509,883.48	48,681,359.33
资产减值损失	五.40	16,740,080.82	14,460,844.13
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）	五.41	-1,202,304.67	1,401,225.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-136,126.15	-385,984.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		122,684,514.99	64,407,666.44
加：营业外收入	五.42	63,161,093.06	623,033.89
减：营业外支出	五.43	1,872,434.36	3,512,021.95
其中：非流动资产处置损失		51,078.81	118,985.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		183,973,173.69	61,518,678.38
减：所得税费用	五.44	56,652,898.86	13,097,886.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		127,320,274.83	48,420,791.86

归属于母公司所有者的净利润		141,616,988.67	52,604,130.64
少数股东损益		-14,296,713.84	-4,183,338.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.45	0.1748	0.0649
（二）稀释每股收益	五.45	0.1748	0.0649
七、其他综合收益	五.46		-14,699.42
八、综合收益总额		127,320,274.83	48,406,092.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,616,988.67	52,604,130.64
归属于少数股东的综合收益总额		-14,296,713.84	-4,183,338.78

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
2013 年 1—6 月

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	十一.4	693,880,065.86	600,878,315.95
减：营业成本	十一.4	388,425,534.11	332,634,437.83
营业税金及附加		8,125,111.67	5,085,929.33
销售费用		94,961,891.12	96,644,911.00
管理费用		69,199,017.36	56,350,124.52
财务费用		5,980,251.54	14,271,720.33
资产减值损失		17,956,828.14	27,466,610.57
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）	十一.5	-709,748.83	2,467,403.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-709,748.83	-385,984.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		108,521,683.09	70,891,986.15
加：营业外收入		5,954,840.62	104,540.52
减：营业外支出		51,273.81	592,676.96
其中：非流动资产处置损失		51,078.81	118,985.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		114,425,249.90	70,403,849.71
减：所得税费用		22,794,783.45	10,512,407.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		91,630,466.45	59,891,442.27
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		91,630,466.45	59,891,442.27

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

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

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		3,160,962,828.58	2,428,088,653.93
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		847,122.61	934,330.13
收到其他与经营活动有关的现金	五.47(1)	158,638,038.75	31,424,598.94
经营活动现金流入小计		3,320,447,989.94	2,460,447,583.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,435,876,626.84	2,073,878,423.90
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		112,802,276.97	101,164,009.78
支付的各项税费		200,727,815.78	57,403,889.95
支付其他与经营活动有关的现金	五.47(2)	209,975,857.27	130,732,886.06
经营活动现金流出小计		2,959,382,576.86	2,363,179,209.69
经营活动产生的现金流量净额		361,065,413.08	97,268,373.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			165.27
取得投资收益收到的现金		462,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,259.40	4,970.67
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		683,259.40	5,135.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,809,670.78	132,917,014.31
投资支付的现金		7,500,000.00	
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		111,309,670.78	132,917,014.31

投资活动产生的现金流量净额		-110,626,411.38	-132,911,878.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	
取得借款收到的现金		896,991,673.26	1,207,519,826.39
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		903,491,673.26	1,207,519,826.39
偿还债务支付的现金		1,029,027,047.39	427,573,718.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,176,844.38	129,605,566.31
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	五.47(3)	217,799,145.03	602,437,361.88
筹资活动现金流出小计		1,383,003,036.80	1,159,616,647.16
筹资活动产生的现金流量净额		-479,511,363.54	47,903,179.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-984,743.37	-4,321,409.79
五、现金及现金等价物净增加额		-230,057,105.21	7,938,264.38
加：期初现金及现金等价物余额	五.48(3)	1,209,444,253.00	407,827,529.90
六、期末现金及现金等价物余额	五.48(3)	979,387,147.79	415,765,794.28

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
2013 年 1—6 月

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		718,094,088.12	513,336,196.45

收到的现金			
收到的税费返还		253,635.83	472,138.20
收到其他与经营活动有关的现金		156,487,230.83	290,970,681.14
经营活动现金流入小计		874,834,954.78	804,779,015.79
购买商品、接受劳务支付的现金		179,059,497.07	198,288,329.32
支付给职工以及为职工支付的现金		76,894,173.16	72,712,085.87
支付的各项税费		146,773,374.87	45,068,563.37
支付其他与经营活动有关的现金		325,482,754.80	716,936,859.07
经营活动现金流出小计		728,209,799.90	1,033,005,837.63
经营活动产生的现金流量净额		146,625,154.88	-228,226,821.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			165.27
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		69,257.40	4,970.67
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		69,257.40	5,135.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,359,699.52	20,092,387.58
投资支付的现金		7,500,000.00	
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		23,859,699.52	20,092,387.58
投资活动产生的现金流量净额		-23,790,442.12	-20,087,251.64
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		450,000,000.00	370,000,000.00
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		450,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		522,144,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,275,844.57	91,557,968.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		610,419,844.57	111,557,968.76
筹资活动产生的现金流量净额		-160,419,844.57	258,442,031.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,957,916.78	-1,767,852.60
五、现金及现金等价物净增加额		-40,543,048.59	8,360,105.16
加：期初现金及现金等价物余额		650,278,694.67	288,858,396.77
六、期末现金及现金等价物余额		609,735,646.08	297,218,501.93

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
2013 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	810,103,267.00	837,432,748.04			188,865,496.69		337,297,665.92	-12,494.51	117,998,519.11	2,291,685,202.25
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	810,103,267.00	837,432,748.04			188,865,496.69		337,297,665.92	-12,494.51	117,998,519.11	2,291,685,202.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	296.00	-199,882.14					-60,908,902.08		-7,796,713.84	-68,905,202.06
(一)净利润							141,616,988.67		-14,296,713.84	127,320,274.83
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							141,616,988.67		-14,296,713.84	127,320,274.83
(三)所有者投入和减少资本	296.00	-199,882.14							6,500,000.00	6,300,413.86
1.所有者投入资本	296.00	3,704.00							6,500,000.00	6,504,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-203,586.14								-203,586.14
(四)利润分配							-202,525,890.75			-202,525,890.75
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							-202,525,890.75			-202,525,890.75
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	810,103,563.00	837,232,865.90			188,865,496.69		276,388,763.84	-12,494.51	110,201,805.27	2,222,780,000.19

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	810,091,017.00	841,218,470.86			153,230,409.71		278,559,882.15		143,674,318.74	2,226,774,098.46
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	810,091,017.00	841,218,470.86			153,230,409.71		278,559,882.15		143,674,318.74	2,226,774,098.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,250.00	-3,785,722.82			35,635,086.98		58,737,783.77	-12,494.51	-25,675,799.63	64,911,103.79
(一)净利润							215,888,227.45		-19,906,967.24	195,981,260.21
(二)其他综合收益								-12,494.51	-2,204.91	-14,699.42
上述(一)和(二)小计							215,888,227.45	-12,494.51	-19,909,172.15	195,966,560.79
(三)所有者投入和减少资本	12,250.00	-3,785,722.82							19,890,310.23	16,116,837.41
1.所有者投入资本	12,250.00	154,750.00								167,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-3,940,472.82							19,890,310.23	15,949,837.41
(四)利润分配					35,635,086.98		-157,150,443.68		-25,656,937.71	-147,172,294.41
1.提取盈余公积					35,635,086.98		-35,635,086.98			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-121,515,356.70		-25,656,937.71	-147,172,294.41
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										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	810,103,267.00	837,432,748.04			188,865,496.69		337,297,665.92	-12,494.51	117,998,519.11	2,291,685,202.25

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
2013 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	810,103,267.00	837,432,582.95			188,865,496.69		330,953,787.49	2,167,355,134.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	810,103,267.00	837,432,582.95			188,865,496.69		330,953,787.49	2,167,355,134.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	296.00	-199,882.14					-110,895,424.30	-111,095,010.44
(一)净利润							91,630,466.45	91,630,466.45
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							91,630,466.45	91,630,466.45
(三)所有者投入和减少资本	296.00	-199,882.14						-199,586.14
1.所有者投入资本	296.00	3,704.00						4,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-203,586.14						-203,586.14
(四)利润分配							-202,525,890.75	-202,525,890.75
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							-202,525,890.75	-202,525,890.75
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	810,103,563.00	837,232,700.81			188,865,496.69		220,058,363.19	2,056,260,123.69

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	810,091,017.00	841,218,305.77			153,230,409.71		131,753,361.38	1,936,293,093.86
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	810,091,017.00	841,218,305.77			153,230,409.71		131,753,361.38	1,936,293,093.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,250.00	-3,785,722.82			35,635,086.98		199,200,426.11	231,062,040.27
(一)净利润							356,350,869.79	356,350,869.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							356,350,869.79	356,350,869.79
(三)所有者投入和减少资本	12,250.00	-3,785,722.82						-3,773,472.82
1.所有者投入资本	12,250.00	154,750.00						167,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-3,940,472.82						-3,940,472.82
(四)利润分配					35,635,086.98		-157,150,443.68	-121,515,356.70
1.提取盈余公积					35,635,086.98		-35,635,086.98	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-121,515,356.70	-121,515,356.70
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	810,103,267.00	837,432,582.95			188,865,496.69		330,953,787.49	2,167,355,134.13

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

双良双良节能系统股份有限公司

2013 年半年报财务报表附注

(如无特别注明，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

双良节能系统股份有限公司（原名：江苏双良空调设备股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）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。

2010 年 4 月 21 日，经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司实施了 2009 年度资本公积金转增股本的利润分配方案。以截止 2009 年 12 月 31 日的总股本 67,506.9376 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，公司注册资本变更为人民币 81,008.3251 万元。

2010 年 5 月 4 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]452 号文核准，公司公开发行可转换公司债券 720 万张，每张面值为人民币 100 元，按票面金额平价发行，发行总额人民币 72,000 万元，发行期限 5 年，自 2010 年 5 月 4 日至 2015 年 5 月 4 日。初始转股价格为 21.11 元/股，经调整后现行转股价为 13.23 元/股，转股期自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止。截止 2013 年 6 月 30 日止已累计转股 2.0312 万股，公司股本总额变更 81,010.3563 万股。可转换公司债券累计债转股金额 32.30 万元，累计回售金额 71,545.60 万元，期末可转换公司债券余额为 422.10 万元。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：研究、开发、生产空调、热泵、空气冷却塔设备、海水淡化节能设备、能源综合回收节能系统及其零部件并提供相关产品服务。

主要子公司江苏利士德化工有限公司经营范围：许可经营项目：生产苯乙烯、乙苯、甲苯和聚苯乙烯；从事公司自产产品同类商品（限危险化学品经营许可证所列范围）的批发、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额的，按国家有关规定办理申请）；化学产品的仓储（不含道路运输，限化工仓储项目的设立批准书所列范围）。一般经营项目：无。

公司和子公司目前主要产品以溴化锂制冷机（热泵）、高效换热器、空冷器等换热设备和苯乙烯、聚苯乙烯产品为主，涉及机械制造和化工产品两大行业业务。

公司注册地址和经营地址均为江苏省江阴市利港镇，组织形式为股份有限公司（上市公司），企业法人营业执照号：320000400001692。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

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。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

① 金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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

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。

贷款及应收款项和持有至到期投资，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。

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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④ 金融资产减值

本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。

本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投资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。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

① 金融负债于初始确认时分类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。

④ 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。
- ② 如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 300 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

② 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	6	6
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司、对方单位破产、清算、解散、涉及重大法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

11、存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及周转材料等。
- (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、产成品及委托加工材料

采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法核算，除原材料采购成本外，在产品和产成品还包括直接人工和按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

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。

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(6) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，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长期股权投资的初始投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行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，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

③ 其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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。

重大影响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。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③ 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
化工专用设备	15	5	6.33
供热专用设备	10—20	5	4.75—9.50
节能服务专用设施	受益期	0	-
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

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。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(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。

17、无形资产

(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。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新

的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

18、长期待摊费用

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。

19、预计负债

(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。

20、应付债券

应付债券指本公司发行的可转换公司债券。可转换公司债券在发行时按相关负债和权益成份进行分拆，分别进行核算。在进行分拆时，首先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照该债券发行价格扣除负债成份初始确认后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行债券的交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。可转换公司债券的负债成份后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

21、收入

(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。

22、政府补助

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。

23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24、经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际

利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

26、会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

27、前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%
营业税	营业税计税额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城建税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

母公司：2008年10月21日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的GR200832000488号高新技术企业资格认定证书，有效期三年。2011年度，公司通过高新技术企业复审，并于2011年9月30日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的GF201132000829号高新技术企业证书，有效期三年。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，故公司企业所得税的适用税率为15%。

(2) 增值税

太原市再生能源供热有限公司、朔州市再生能源热力有限公司：根据财税[2011]118号《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，“三北地区”的供热企业自2011年至2015年供暖期间，对供热企业向居民个人供热所取得的采暖费收入继续免征增值税；自2011年7月1日至2015年12月31日，对向居民供热而收取的采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江苏双良空调安装有限公司	控股子公司	江阴市	服务业	1,000.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)
江苏利士德化工有限公司	控股子公司	江阴市	制造业	5,500.00 万美元	生产苯乙烯、乙苯、甲苯和聚苯乙烯；从事公司自产产品同类商品（限危险化学品经营许可证所列范围）的批发、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额的，按国家有关规定办理申请）；化学产品的仓储（不含道路运输，限化工仓储项目的设立批准书所列范围）。一般经营项目：无。
江苏利士德化工销售有限公司	利士德化工全资子公司	江阴市	服务业	10,000.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：化工产品（不含危险品）的销售
江苏双良合同能源管理有限公司	全资子公司	江阴市	服务业	5,000.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：合同能源管理；节能项目投资；工业余热利用；节能系统工程的诊断、设计、改造、运营。（以上项目不含国家法律、行政法规限制、禁止类，涉及专项审批的，经批准后方可经营）
朔州市再生能源热力有限公司	山西双良公司全资子公司	朔州市	服务业	15,000.00 万元	许可经营项目：集中供热；节能服务；合同能源管理；余热供热、制冷；吸收式热泵、水（地）源热泵、污水源热泵项目建设的开发利用及技术咨询服务（法律、法规禁止经营的不得经营，需经审批未获审批前不得经营）
祁县再生能源热力有限公司	山西双良公司全资子公司	祁县	服务业	1,000.00 万元	许可经营项目：集中供热；节能服务；合同能源管理；余热供热制冷；吸收式热泵、水（地）源热泵、污水源热泵项目建设的开发利用（法律、法规禁止经营的不得经营，需经审批未获审批前不得经营）
迪拜双良节能技术 DMCC[注]	控股子公司	迪拜	服务业	360 万迪拉姆	能源领域相关咨询服务
甘肃双良能源系统投资有限公司	控股子公司	兰州市	服务业	1,000.00 万元	集中供热；余能供热、制冷服务；集中供热和余热利用系统改造；供热、制冷系统产品销售；合同能源管理；节能技术咨询服务（经营范围中涉及国家许可或限制的项目凭许可经营）
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	控股子公司	呼伦贝尔市	服务业	1,000.00 万元	许可经营项目：集中供热、余能供热（无建设主管部门批准文件环评报告不得生产经营）。一般经营项目：制冷服务、集中供热和余热利用系统改造、供热、制冷系统产品销售；合同能源管理；节能技术咨询服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未经许可不得生产经营）
内蒙古双良能源系统有限公司	控股子公司	呼和浩特市	服务业	1,000.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：供热、制冷系统产品销售；节能技术咨询服务。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未经许可不得生产经营）
太原市南部供热有限公司	山西双良公司全资子公司	太原市	服务业	5,000.00 万元	一般经营项目：可再生能源、清洁能源、天然气冷凝热锅炉、节能技术改造项目建设和经营管理、技术咨询；供热计量节能系统开发应用、管理维护；消防工程；防腐保温工程；市政工程；普通机械设备、电子产品、空调设备的安装及销售。

(续上表)

子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并财务报表
江苏双良空调安装有限公司	900.00 万元	-	90.00	90.00	是
江苏利士德化工有限公司	68,273.86 万元	-	75.00	75.00	是
江苏利士德化工销售有限公司	10,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
江苏双良合同能源管理有限公司	5,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
朔州市再生能源热力有限公司	15,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
祁县再生能源热力有限公司	200.00 万元	-	100.00	100.00	是
迪拜双良节能技术 DMCC	100.00 万美元	-	85.00	85.00	是
甘肃双良能源系统投资有限公司	800.00 万元	-	80.00	80.00	是
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	850.00 万元	-	85.00	85.00	是
内蒙古双良能源系统有限公司	700.00 万元	-	70.00	70.00	是
太原市南部供热有限公司	5,000.00 万元	-	100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏双良空调安装有限公司	72.48	-	-
江苏利士德化工有限公司	12,407.95	-	-
江苏利士德化工销售有限公司	-	-	-
江苏双良合同能源管理有限公司	-	-	-
朔州市再生能源热力有限公司	-	-	-
祁县再生能源热力有限公司	-	-	-
迪拜双良节能技术 DMCC	-1.83	-	-
甘肃双良能源系统投资有限公司	185.01	-	-
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	135.48	-	-
内蒙古双良能源系统有限公司	300.00	-	-
太原市南部供热有限公司	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江阴市图腾精细化工有限公司	全资子公司	江阴市	制造业	1,000.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：溴化锂溶液、高效传热管、机械设备配件的制造、加工、销售。

双良节能系统股份有限公司 2013 年半年度报告

江阴市港利物资有限公司	全资子公司	江阴市	流通业	100.00 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：金属材料、建材、化工产品（不含危险品）、五金的销售。
山西双良再生能源产业集团有限公司	合同能源公司控股子公司	太原市	服务业	3,000.00 万元	许可经营项目：无；一般经营项目：节能服务，合同能源管理，余热供热制冷，吸收式热泵、水（地）源热泵、污水源热泵、生物质能、太阳能、风能、地能、水能项目建设、开发利用及技术咨询；消防工程；防腐保温工程；市政工程；普通机械设备、电子产品、空调设备的销售及安装。
太原市再生能源供热有限公司	山西双良公司全资子公司	太原市	服务业	20,000.00 万元	从事在太原市行政区域内水（地）源热泵、（污水源热泵）项目建设、运营、开发利用和管理、技术咨询；消防工程；防腐保温工程；市政工程；普通机械设备、电子产品、空调设备的安装及销售。
大同市再生能源供热有限公司	山西双良公司控股子公司	大同市	服务业	500.00 万元	利用环保再生能源提供服务（国家禁止经营专项审批的除外）
吕梁市再生能源供热有限公司	山西双良公司控股子公司	吕梁市	服务业	500.00 万元	水（地）源热泵、污水源热泵、风能、太阳能、电厂余热及工业废气可再生清洁能源项目的投资。综合开发利用及管理的技术咨询。城市供热机械设备、电子产品及附属设备的批发零售、售后服务。（法律法规禁止的不得经营，需要审批的经审批后方可经营）。
汾阳市再生能源供热有限公司	山西双良公司控股子公司	汾阳市	服务业	100.00 万元	从事在汾阳市行政区域内水（地）源热泵、（污水源热泵）项目建设、运营、开发利用和管理、技术咨询；消防工程；防腐保温工程；市政工程；普通机械设备、电子产品、空调设备的安装及销售。
山东双良恒力电力工程有限公司	合同能源公司控股子公司	济南市	服务业	5,000.00 万元	电力工程设计、热力工程设计、热电工程设计、建筑工程设计,工程造价咨询,工程监理,工程总承包;机电设备（不含小轿车）的销售（需经许可经营的,须凭许可证经营）。

(续上表)

子公司全称	实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并财务报表
江阴市图腾精细化工有限公司	5,715.83 万元	-	100.00	100.00	是
江阴市港利物资有限公司	30.00 万元	-	100.00	100.00	是
山西双良再生能源产业集团有限公司	2,550.00 万元	-	51.00	51.00	是
太原市再生能源供热有限公司	20,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
大同市再生能源供热有限公司	350.00 万元	-	70.00	70.00	是
吕梁市再生能源供热有限公司	300.00 万元	-	60.00	60.00	是
汾阳市再生能源供热有限公司	70.00 万元	-	70.00	70.00	是
山东双良恒力电力工程有限公司	5,000.00 万元	-	60.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴市图腾精细化工有限公司	-	-	-
江阴市港利物资有限公司	-	-	-
山西双良再生能源产业集团有限公司	-4,124.95	-	-
太原市再生能源供热有限公司	-	-	-
大同市再生能源供热有限公司	-36.07	-	-

有限公司			
吕梁市再生能源供热有限公司	105.69	-	-
汾阳市再生能源供热有限公司	28.12	-	-
山东双良恒力电力工程有限公司	1,948.31	-	-

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围的特殊说明

无

4、本期合并范围的变动情况

(1) 本期新纳入合并范围的主体

单位：万元

名称	期末净资产	本期净利润
甘肃双良能源系统投资有限公司	925.07	-74.93
呼伦贝尔双良能源系统有限公司	903.18	-96.82
内蒙古双良能源系统有限公司	1,000.00	-
太原市南部供热有限公司	4,779.50	-220.50

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无

5、本期发生的同一控制下企业合并

无

6、本期发生的非同一控制下企业合并

无

7、本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无

8、本期发生的反向购买

无

9、本期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

名 称	记账本位币	期末汇率	平均汇率
迪拜双良节能技术 DMCC	美元	6.1787	6.2855

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	-	-	2,616,378.89	-	-	1,226,577.55
美 元	10,000.37	6.1787	61,789.29	12,500.37	6.2855	78,571.08
小 计	-	-	2,678,168.18	-	-	1,305,148.63
银行存款						
人民币	-	-	937,290,466.59	-	-	1,153,647,436.93
美 元	3,495,247.63	6.1787	21,596,086.55	5,766,015.10	6.2855	36,242,287.94
欧 元	1,901,284.66	8.0536	15,316,742.19	1,892,805.73	8.3176	15,743,601.21
港 币	6,640.24	0.7966	5,289.28	6,639.07	0.8108	5,383.29
小 计	-	-	974,208,584.61	-	-	1,205,638,709.37
其他货币资金						
人民币	-	-	339,506,722.79	-	-	253,558,031.63
美 元	12,215,524.34	6.1787	75,476,060.22	14,881,918.73	6.2855	93,540,300.17
欧 元	3.86	8.0536	31.09	125,003.86	8.3176	1,039,732.11
小 计	-	-	414,982,814.10	-	-	348,138,063.91
合 计			1,391,869,566.89			1,555,081,921.91

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,300,000.00	44,576,965.35
银行保函保证金	149,946,337.79	137,450,371.28
信用证保证金	1,408,774.69	2,472,826.10
借款保证金	187,827,306.62	161,137,506.18
存出投资款	2,500,395.00	2,500,395.00
合 计	414,982,814.10	348,138,063.91

(3)货币资金期末余额中除保证金存款 41,498.28 万元及境外子公司存款 99.99 万美元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,631,401.15	433,412,049.32
商业承兑汇票	4,850,000.00	6,000,000.00
合计	205,481,401.15	439,412,049.32

(2) 期末已质押的应收票据金额合计 77,133,019.22 元, 金额最大的前五项

出票单位	出票日	到期日	金 额
南京银博塑料有限公司	2013/01/30	2013/07/30	1,000,000.00
大同安德固工程塑料制品有限责任公司	2013/04/17	2013/07/17	1,000,000.00
上海新佰泡塑有限公司	2013/01/28	2013/07/28	600,000.00
海口琳雄物资工贸有限公司	2013/01/28	2013/07/28	500,000.00
大同安德固工程塑料制品有限责任公司	2013/01/08	2013/07/08	500,000.00
合计			3,600,000.00

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据 (金额最大的前五项)

出票单位	出票日	到期日	金 额
辽宁沈煤红阳热电有限公司	2013/02/04	2013/08/04	30,000,000.00
中国石化上海石油化工股份有限公司	2013/02/04	2013/08/04	30,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	2013/03/11	2013/09/11	8,524,000.00
中国石化化工销售有限公司华东分公司	2013/03/11	2013/09/11	8,524,000.00
国电成都金堂发电有限公司	2013/02/26	2013/08/26	10,000,000.00
合计			87,048,000.00

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	816,425,500.42	100.00	142,005,983.47	17.39	673,955,842.73	100.00	127,899,143.37	18.98
组合小计	816,425,500.42	100.00	142,005,983.47	17.39	673,955,842.73	100.00	127,899,143.37	18.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	816,425,500.42	100.00	142,005,983.47	17.39	673,955,842.73	100.00	127,899,143.37	18.98

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	413,548,753.75	50.65	24,812,925.23	312,431,632.05	46.36	18,745,897.91
1-2年	226,270,152.24	27.71	18,101,612.18	181,151,678.63	26.88	14,492,134.29
2-3年	55,757,018.41	6.83	11,151,403.69	65,788,766.58	9.76	13,157,753.32
3-4年	49,686,141.70	6.09	24,843,070.85	57,127,310.77	8.48	28,563,655.39
4-5年	16,132,925.61	1.98	8,066,462.81	9,033,504.48	1.34	4,516,752.24
5年以上	55,030,508.71	6.74	55,030,508.71	48,422,950.22	7.18	48,422,950.22
合 计	816,425,500.42	100.00	142,005,983.47	673,955,842.73	100.00	127,899,143.37

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期实际核销无法收回的应收账款合计 94,613.00 元，核销的坏账中无应收关联方的往来款项。

(5) 应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款余额中无应收关联方款项情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款 总额比例(%)
山东鲁电国际贸易有限公司	非关联方	81,046,000.00	1年以内	9.93
中国电工设备总公司	非关联方	4,912,500.00	1年以内	0.60
		45,330,600.00	1-2年	5.55
Calorifer AG	非关联方	39,047,759.60	3-4年	4.78
杭州华电能源工程有限公司	非关联方	13,000.00	1年以内	0.00
		37,073,000.00	1-2年	4.54
河北建投沙河发电有限责任公司	非关联方	32,480,000.00	1年以内	3.98
合 计		239,902,859.6		29.38

(8) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	4,266,983.76	6.1787	26,364,412.54	5,725,245.18	6.2855	35,986,028.58
欧 元	5,200,147.80	8.0536	41,892,390.68	5,119,710.10	8.3176	42,583,700.73
港 币	239,109.98	0.7966	190,463.05	239,109.98	0.8108	193,882.33
合 计			68,447,266.27			78,763,611.64

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	291,563,652.43	96.30	151,171,490.68	93.78
1—2 年	7,336,769.89	2.42	5,315,108.03	3.30
2—3 年	1,426,643.77	0.47	2,797,060.22	1.74
3 年以上	2,445,020.64	0.81	1,901,287.72	1.18
合 计	302,772,086.73	100.00	161,184,946.65	100.00

(2) 预付款项余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
常州市联谊贸易有限公司	非关联方	92,934,010.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
江苏江阴钢盛贸易有限公司	非关联方	24,390,762.01	1 年以内	合同尚未执行完毕
江阴中远物流有限公司	非关联方	12,502,389.93	1 年以内	合同尚未执行完毕
天津市津能管业有限公司	非关联方	7,391,432.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
山西泰立机械设备有限公司	非关联方	6,096,470.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
合 计		143,315,063.94		

(4) 预付款项余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	期初金额
江苏双良锅炉有限公司	其他关联方	34,778.90	-
江苏双良科技有限公司热电分公司	其他关联方	-	9,659,222.49
合计		34,778.90	9,659,222.49

(5) 预付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	70,746.08	6.1787	437,118.82	15.00	6.2855	94.28
欧 元	682,269.93	8.0536	5,496,366.57	205,672.25	8.3176	1,710,699.51
日 元	-	-	-	11,575,000.00	0.0730	845,542.18
合 计			5,933,485.39			2,556,335.97

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	204,020,561.93	100.00	19,546,842.45	9.58	170,632,836.50	100.00	17,314,211.93	10.15
组合小计	204,020,561.93	100.00	19,546,842.45	9.58	170,632,836.50	100.00	17,314,211.93	10.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	204,020,561.93	100.00	19,546,842.45	9.58	170,632,836.50	100.00	17,314,211.93	10.15

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	139,291,571.53	68.27	8,359,512.37	114,079,817.26	66.86	6,846,807.12
1-2 年	39,943,541.35	19.58	3,195,483.31	31,225,356.07	18.30	2,498,028.49
2-3 年	19,433,463.57	9.53	3,886,692.72	20,141,002.09	11.80	4,028,200.42
3-4 年	1,798,600.94	0.88	899,300.47	2,100,949.98	1.23	1,050,474.99
4-5 年	695,061.92	0.34	347,530.96	390,020.38	0.23	195,010.19
5 年以上	2,858,322.62	1.40	2,858,322.62	2,695,690.72	1.58	2,695,690.72
合 计	204,020,561.93	100.00	19,546,842.45	170,632,836.50	100.00	17,314,211.93

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期公司无核销其他应收款情况。

(5) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款余额中无应收关联方款项情况。

(7) 金额较大的其他应收款情况

往来单位 (项目)	期末余额	内 容
各类保证金	117,346,763.20	保证金
备用金	47,066,716.41	备用金
合 计	164,413,479.61	

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款 总额比例 (%)
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	50,400,000.00	1 年以内	24.70
建信金融租赁股份有限公司	非关联方	22,500,000.00	1-2 年	11.03
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	14,600,000.00	2-3 年	7.16
中华人民共和国江阴海关	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	1.96
四川办事处	非关联方	464,379.01	1 年以内	0.23
		3,002,900.67	1-2 年	1.47
合 计		94,967,279.68		46.55

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	490,278,653.30	2,811,459.80	487,467,193.50	348,015,344.80	2,505,462.60	345,509,882.20
在产品	114,115,817.45	-	114,115,817.45	168,729,253.18	-	168,729,253.18
工程施工	13,880,561.10	-	13,880,561.10	13,244,020.70	-	13,244,020.70
产成品	588,555,417.55	-	588,555,417.55	363,485,963.13	-	363,485,963.13
合计	1,206,830,449.40	2,811,459.80	1,204,018,989.60	893,474,581.81	2,505,462.60	890,969,119.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,505,462.60	305,997.20	-	-	2,811,459.80
合计	2,505,462.60	305,997.20	-	-	2,811,459.80

本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现价值低于账面价值	-	-

7、长期股权投资

(1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	15,000,000.00	-	15,000,000.00	7,500,000.00	-	7,500,000.00
按权益法核算的长期股权投资	138,564,430.50	-	138,564,430.50	139,162,556.65	-	139,162,556.65
合计	153,564,430.50	-	153,564,430.50	146,662,556.65	-	146,662,556.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京中创融资租赁有限公司	15.00%	15.00%	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-	15,000,000.00
合计	-	-	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-	15,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
江阴华顺新材料投资有限公司	40.00%	40.00%	100,000,000.00	113,014,593.11	599.25	-	113,015,192.36	-
北京苏电能源技术有限公司	49.00%	49.00%	24,000,000.00	22,480,887.04	-710,348.08	-	21,770,538.96	-
杭州华电双良节能技术有限公司	33.00%	33.00%	3,300,000.00	3,667,076.50	573,622.68	462,000.00	3,778,699.18	462,000.00

合 计	-	-	127,300,000.00	139,162,556.65	-136,126.15	462,000.00	138,564,430.50	462,000.00
-----	---	---	----------------	----------------	-------------	------------	----------------	------------

(4) 公司长期股权投资不存在需要计提减值准备的情形。

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(6) 合营企业及联营企业

单位：人民币万元

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
	-	-	-	-	-	-	-
联营企业							
江阴华顺新材料投资有限公司	40.00%	40.00%	28,771.46	517.66	28,253.80	-	0.15
杭州华电双良节能技术有限公司	33.00%	33.00%	2,011.65	866.59	1,145.06	1,446.15	173.83
北京苏电能源技术有限公司	49.00%	49.00%	2,215.30	172.29	2,043.01	215.63	-144.97

8、固定资产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值					
房屋建筑物	517,651,562.36		29,289,231.84	71,795.00	546,868,999.20
机器设备	319,106,245.74		20,821,268.82	-	339,927,514.56
化工专用设备	1,618,427,986.48		21,934,958.80	-	1,640,362,945.28
供热专用设备	686,044,884.06		153,000.00	-	686,197,884.06
节能服务专用设施	1,854,700.85		-	-	1,854,700.85
运输设备	50,017,023.93		2,718,521.00	1,370,058.20	51,365,486.73
电子设备	20,920,060.42		1,131,667.54	242,768.47	21,808,959.49
其他设备	13,381,374.27		464,608.77	101,119.99	13,744,863.05
合 计	3,227,403,838.11		76,513,256.77	1,785,741.66	3,302,131,353.22
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋建筑物	101,841,698.51	-	8,714,273.42	23,308.78	110,532,663.15
机器设备	171,350,972.30	-	10,074,168.29	-	181,425,140.59
化工专用设备	352,936,867.14	-	58,164,489.65	-	411,101,356.79
供热专用设备	27,827,061.83	-	24,126,129.47	-	51,953,191.30
节能服务专用设施	-	-	257,597.35	-	257,597.35
运输设备	30,345,718.52		4,199,289.26	1,107,254.89	33,437,752.89
电子设备	13,902,275.39		1,284,130.87	208,333.39	14,978,072.87
其他设备	10,322,291.26		1,222,812.79	90,061.58	11,455,042.47
合计	708,526,884.95		108,042,891.10	1,428,958.64	815,140,817.41

三、账面净值			
房屋建筑物	415,809,863.85		436,336,336.05
机器设备	147,755,273.44		158,502,373.97
化工专用设备	1,265,491,119.34		1,229,261,588.49
供热专用设备	658,217,822.23		634,244,692.76
节能服务专用设施	1,854,700.85		1,597,103.50
运输设备	19,671,305.41		17,927,733.84
电子设备	7,017,785.03		6,830,886.62
其他设备	3,059,083.01		2,289,820.58
合计	2,518,876,953.16		2,486,990,535.81
四、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	89,159,140.90	-	89,159,140.90
供热专用设备	-	-	-
节能服务专用设施	-	-	-
运输设备	-	-	-
电子设备	-	-	-
其他设备	-	-	-
合计	90,800,328.11		90,800,328.11
五、账面价值			
房屋建筑物	415,809,863.85		436,336,336.05
机器设备	146,114,086.23		156,861,186.76
化工专用设备	1,176,331,978.44		1,140,102,447.59
供热专用设备	658,217,822.23		634,244,692.76
节能服务专用设施	1,854,700.85		1,597,103.50
运输设备	19,671,305.41		17,927,733.84
电子设备	7,017,785.03		6,830,886.62
其他设备	3,059,083.01		2,289,820.58
合计	2,428,076,625.05		2,396,190,207.70

本期折旧额为 108,042,891.10 元；

本期由在建工程转入固定资产的原值为 21,395,893.74 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：人民币万元

项目	原值	累计折旧	账面净值
化工专用设备	51,500.00	10,636.59	40,863.41
供热专用设备	25,151.98	3,318.89	21,833.09
合计	76,651.98	13,955.48	62,696.50

(3) 公司期末不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

(4) 期末固定资产减值准备计提依据为：按期末账面实存的固定资产，采用单项比较法对期末固定资产的账面价值与可收回金额进行比较，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 90,800,328.11 元。

9、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海水淡化项目	4,635,391.43	-	4,635,391.43	4,635,391.43	-	4,635,391.43
空冷器改造项目	-	-	-	11,401,402.70	-	11,401,402.70
节能服务项目	4,651,383.76	-	4,651,383.76	3,462,393.16	-	3,462,393.16
集中供热项目	7,979,125.44	-	7,979,125.44	7,972,231.80	-	7,972,231.80
水(地)源热泵项目	9,834,688.44	-	9,834,688.44	8,121,039.54	-	8,121,039.54
待安装设备	5,496,164.70	-	5,496,164.70	12,280,750.94	-	12,280,750.94
其他	10,263,611.27	-	10,263,611.27	5,863,756.44	-	5,863,756.44
合计	42,860,365.04	-	42,860,365.04	53,736,966.01	-	53,736,966.01

(2) 在建工程变动情况

项目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
海水淡化项目	4,800.00	4,635,391.43	441,159.17	441,159.17	-	4,635,391.43
空冷器改造项目	-	11,401,402.70	-	11,401,402.70	-	-
节能服务项目	-	3,462,393.16	1,188,990.60	-	-	4,651,383.76
集中供热项目	-	7,972,231.80	6,893.64	-	-	7,979,125.44
水(地)源热泵项目	-	8,121,039.54	1,713,648.90	-	-	9,834,688.44
待安装设备	-	12,280,750.94	2,768,745.63	9,553,331.87	-	5,496,164.70
其他	-	5,863,756.44	4,399,854.83	-	-	10,263,611.27
合计	-	53,736,966.01	10,519,292.77	21,395,893.74	-	42,860,365.04

(续上表)

项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海水淡化项目	91.97%	91.97%	-	-	-	自有资金
空冷器改造项目	-	-	-	-	-	其他
节能服务项目	-	-	-	-	-	其他

集中供热项目	-	-	-	-	-	其他
水(地)源热泵项目	-	-	-	-	-	其他
待安装设备	-	-	-	-	-	其他
其他	-	-	-	-	-	其他
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 期末在建工程不存在需要计提减值准备的情况。

10、工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	876,502.45	2,096,350.84
专用设备	163,289.25	163,289.25
合计	1,039,791.70	2,259,640.09

11、无形资产

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	235,651,857.85	-	-	235,651,857.85
软件	1,207,426.00	-	-	1,207,426.00
专有技术	26,673,500.40	51,282.05	-	26,724,782.45
合计	263,532,784.25	51,282.05	-	263,584,066.30
二、累计摊销				
土地使用权	28,523,068.97	2,390,278.74	-	30,913,347.71
软件	1,207,426.00	-	-	1,207,426.00
专有技术	22,753,500.36	992,820.48	-	23,746,320.84
合计	52,483,995.33	3,383,099.22	-	55,867,094.55
三、账面净值				
土地使用权	207,128,788.88			204,738,510.14
软件	-			-
专有技术	3,920,000.04			2,978,461.61
合计	211,048,788.92			207,716,971.75
四、减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
五、账面价值				

土地使用权	207,128,788.88			204,738,510.14
软件	-			-
专有技术	3,920,000.04			2,978,461.61
合计	211,048,788.92			207,716,971.75

本期摊销额为 3,383,099.22 元。

(2) 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

12、商誉

(1) 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山西双良再生能源开发利用有限公司	9,047,061.81	-	9,047,061.81	9,047,061.81	-	9,047,061.81
山东双良恒力电力工程有限公司	21,065,817.00	-	21,065,817.00	21,065,817.00	-	21,065,817.00
合计	30,112,878.81	-	30,112,878.81	30,112,878.81	-	30,112,878.81

(2) 本期变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西双良再生能源开发利用有限公司	9,047,061.81	-	-	9,047,061.81
山东双良恒力电力工程有限公司	21,065,817.00	-	-	21,065,817.00
合计	30,112,878.81	-	-	30,112,878.81

(3) 期末公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
化工用催化剂	38,666,397.84	-	9,310,956.76	-	29,355,441.08	-
财产保险	-	1,003,505.56	499,872.00	-	503,633.56	-
首站供热改造工程主机抽汽改造	20,975,256.44	-	3,720,000.00	-	17,255,256.44	-
土地租赁费	2,800,000.00	-	280,000.00	-	2,520,000.00	-
办公楼装修费	3,384,694.45	159,000.00	704,699.89	200,000.00	2,638,994.56	-
合计	65,826,348.73	1,162,505.56	14,515,528.65	200,000.00	52,273,325.64	-

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产		

资产减值准备	47,231,285.67	44,411,210.85
可弥补亏损	20,933.63	11,685.31
其他流动负债（预提费用）	3,007,705.73	
小计	50,259,925.03	44,422,896.16
递延所得税负债		
小计	-	-

(2) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	19,682,879.77	6,588,642.50
可弥补亏损	220,841,834.52	92,829,349.00
合计	240,524,714.29	99,417,991.50

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项目	暂时性差异金额
应纳税暂时性差异	
小计	-
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	267,224,577.11
可弥补亏损	220,925,569.03
小计	488,150,146.14

(二) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

无

15、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	期末余额	内容（或性质）
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	19,191,213.22	-	1,066,178.52	18,125,034.70	[注 1]
递延收益—未实现售后租回损益（融资租赁）	101,339,826.32	88,703,036.52	-	3,705,625.68	84,997,410.84	[注 2]
合计	139,366,859.97	107,894,249.74	-	4,771,804.20	103,122,445.54	

[注 1]：系公司收购江阴图腾精细化工有限公司形成的股权投资借方差额，公司按其剩余经营期限平均摊销。

[注 2]：系子公司江苏利士德化工有限公司售后租回损益（融资租赁），详见本财务报表附注之五.8（2），公司按相关资产的剩余使用期限进行分摊，作为折旧费用的调整。

16、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	

一、坏账准备[注]	145,213,355.30	16,434,083.62	-	94,613.00	161,552,825.92
二、存货跌价准备	2,505,462.60	305,997.20	-	-	2,811,459.80
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	90,800,328.11	-	-	-	90,800,328.11
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	238,519,146.01	16,740,080.82	-	94,613.00	255,164,613.83

17、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款[注 1]	627,096,983.12	751,699,713.74
质押借款[注 2]	156,247,595.52	160,479,895.28
合计	783,344,578.64	912,179,609.02

[注 1] 公司保证借款期末余额中美元借款 8,543,427.53 元，折合人民币 52,787,275.68 元。

[注 2] 公司质押借款期末余额中美元借款 24,960,842.84 元，折合人民币 156,247,595.52 元。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	175,933,019.22	54,877,683.65
合计	175,933,019.22	54,877,683.65

2013 年 7-12 月将到期的金额为 175,933,019.22 元。

19、应付账款

(1) 应付账款期末余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 应付账款期末余额中应付关联方款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏利创新能源有限公司	2,547,043.51	2,547,043.51
江苏双良科技有限公司热电分公司	3,664,976.70	3,663,640.54
江苏双良锅炉有限公司	47,984.90	233,173.68
江阴国际大酒店有限公司	65,072.68	267,176.43
合计	6,325,077.79	6,711,034.16

(3) 应付账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	40,672,688.12	6.1787	251,304,338.11	30,611,522.77	6.2855	192,408,726.37
欧元	342,286.93	8.0536	2,757,463.51	342,286.93	8.3176	2,847,005.77
瑞士法郎	28,350.80	6.6020	187,171.98	28,350.80	6.8219	193,406.32
合计			254,248,973.60			195,449,138.46

20、预收款项

(1) 预收款项余额中无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 预收款项中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,580,316.52	6.1787	9,764,301.68	503,322.64	6.2855	3,163,634.46
欧元	2,099,312.14	8.0536	16,912,058.60	3,780,271.59	8.3176	31,442,786.98
合计			26,676,360.28			34,606,421.44

21、应付职工薪酬

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	25,437,677.43	90,883,021.98	99,720,043.23	16,600,656.18
二、职工福利费[注]	3,347,776.60	3,542,534.48	3,346,888.89	3,543,422.19
三、社会保险费	464,819.50	8,991,150.08	8,758,365.10	697,604.48
四、住房公积金	46,560.00	1,108,064.00	1,111,577.00	43,047.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费	94,454.59	49,607.48	113,516.93	30,545.14
七、职工教育经费	10,164.86	89,665.55	89,665.55	10,164.86
八、非货币性福利	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-

合计	29,401,452.98	104,664,043.57	113,140,056.70	20,925,439.85
----	---------------	----------------	----------------	---------------

[注]职工福利费期末余额主要系以前年度计提的职工奖励及福利基金。

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-44,659,927.02	-12,819,551.05
营业税	903,266.31	1,923,469.50
城建税	1,818,516.07	3,892,093.51
企业所得税	42,612,084.92	67,602,552.54
个人所得税	23,429,525.17	19,266,379.00
印花税	297,144.77	762,409.20
房产税	2,461,869.66	2,475,207.98
土地使用税	1,120,554.20	1,112,438.62
教育费附加	861,172.56	2,916,478.21
地方综合规费	7,072,078.45	8,111,638.34
合计	35,916,285.09	95,243,115.85

23、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	5,975,188.33	8,048,362.80
应付债券利息	30,063,186.99	6,572,300.66
合计	36,038,375.32	14,620,663.46

24、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
应付股东的现金股利	123,213,466.65	803,950.65
合计	123,213,466.65	803,950.65

25、其他应付款

(1) 其他应付款期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款期末应付关联方款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
江阴国际大酒店有限公司	3,320,802.95	4,808,456.88
江苏双良锅炉有限公司	1,447,490.34	1,447,490.34
合计	4,768,293.29	6,255,947.22

(3) 金额较大的其他应付款情况

往来单位（项目）	期末余额	内容
基建工程及设备款	149,732,527.13	应付基建工程及购买设备款项
瑞士卡莱瑞佛公司	9,002,114.86	应付商标、技术使用费及专家服务费
合计	158,734,641.99	

26、一年内到期的非流动负债

（1）分类情况

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期应付款	287,544,027.65	365,271,074.29
合计	287,544,027.65	365,271,074.29

（2）一年内到期的长期应付款

详见本财务报表附注之五.29（2）。

27、其他流动负债

（1）分类情况

项目	期末余额	年初余额
运输费	14,631,499.81	10,471,526.00
销售费用	48,379,299.74	35,303,794.70
递延收益	-	-
其他	1,674,000.00	1,110,000.00
合计	64,684,799.55	46,885,320.70

（2）递延收益明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供热补贴资金	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-
合计	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-

28、应付债券

（1）应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
双良转债[注 1]	720,000,000.00	2010/05/04	2010/05/04-2015/05/04	720,000,000.00
12 双良节[注 2]	800,000,000.00	2012/11/12	2012/11/12-2017/11/12	800,000,000.00
合计	1,520,000,000.00	——	——	1,520,000,000.00

（续上表）

债券名称	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

双良转债	38,967.33	17,339.33	46,453.00	9,853.66	3,691,229.73
12 双良节	6,533,333.33	23,520,000.00	-	30,053,333.33	793,897,680.67
合计	6,572,300.66	23,537,339.33	46,453.00	30,063,186.99	797,588,910.40

[注 1]: 2010 年 5 月 4 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]452 号文核准, 公司公开发行可转换公司债券(简称双良转债) 720 万张, 每张面值为人民币 100 元, 按票面金额平价发行, 发行总额人民币 72,000 万元, 发行期限 5 年, 自 2010 年 5 月 4 日至 2015 年 5 月 4 日。第一年到第五年的利率分别为: 0.5%、0.8%、1.1%、1.4%、1.7%。初始转股价格为 21.11 元/股, 经调整后现行转股价为 13.48 元/股, 转股起止时期: 自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止。

[注 2]: 2012 年 11 月 12 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1003 号文核准, 公司公开发行公司债券(简称 12 双良节) 800 万张, 每张面值人民币 100 元, 按票面金额平价发行, 发行总额人民币 80,000 万元, 发行期限 5 年, 自 2012 年 11 月 12 日至 2017 年 11 月 12 日。本次债券票面利率为 5.88%, 在债券存续期限前 3 年固定不变。发行人有权决定在本次债券存续期的第 3 年末上调本次债券剩余期限的票面利率, 调整幅度为 1 至 100 个基点(含本数), 其中 1 个基点为 0.01%。本次债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付。

(2) 双良转债明细

项目	期末余额	年初余额
债券面值	4,221,000.00	5,293,000.00
利息调整	-529,770.27	-554,332.47
合计	3,691,229.73	4,738,667.53

1) 利息调整-双良转债初始金额为-161,836,248.82 元, 累计利息调整金额-161,306,478.55 元(其中: 本期利息调整金额-24,562.20 元), 期末利息调整余额为-529,770.27 元;

2) 截止 2013 年 6 月 30 日止已累计转股 20,312.00 股, 债转股金额 323,000.00 元(其中: 本期转股 296.00 股, 债转股金额 4,000.00 元), 累计回售可转换公司债券金额为 765,456,000.00 元(其中: 本期金额 1,068,000.00 元), 本公司发行在外的可转换债券的余额为 4,221,000.00 元。

(3) 12 双良节明细

项目	期末余额	年初余额
债券面值	800,000,000.00	800,000,000.00
利息调整	-6,102,319.33	-7,297,895.51
合计	793,897,680.67	792,702,104.49

利息调整-12 双良节初始金额为-7,630,000.00 元, 累计利息调整金额 1,527,680.67 元(其

中：本期利息调整金额 1,195,576.18 元)，期末利息调整余额为-6,102,319.33 元。

29、长期应付款

(1) 金额前五名的长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	累计应计利息	本期应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	2010/08/27 -2013/08/27	365,000,000.00	银行同期贷款利率的 90%	32,902,374.14	1,704,517.62	-	融资租赁
建信金融租赁股份有限公司	2011/06/29 -2014/06/29	150,000,000.00	银行同期 1-3 年期贷款利率下浮 20%	11,155,164.00	1,674,457.09	13,381,428.00	融资租赁
民生金融租赁股份有限公司	2012/11/15 -2015/11/15	630,000,000.00	银行同期 1-3 年期贷款利率上浮 30%	30,423,968.75	24,127,906.25	315,000,000.00	融资租赁
合计		1,145,000,000.00		74,481,506.89	27,506,880.96	328,381,428.00	

(2) 应付融资租赁款

单位	期末余额	年初余额
交银金融租赁有限责任公司[注 1]	-	-
建信金融租赁股份有限公司[注 2]	13,381,428.00	26,603,875.00
民生金融租赁股份有限公司[注 3]	315,000,000.00	420,000,000.00
合计	328,381,428.00	446,603,875.00

[注 1]：交银金融租赁有限责任公司融资租赁情况

1) 2010 年 8 月 27 日，江苏利士德化工有限公司与交银金融租赁有限责任公司签署相关融资租赁合同，将一期年产 21 万吨苯乙烯生产装置（处于海关监管期的设备除外）、配套存储设备、调试培菌元、火炬防空系统及变电室设备出售给交银金融租赁有限责任公司并租回使用，融资金额为人民币 36,500.00 万元，融资期限为 36 个月，年租息率为同期银行贷款基准利率的 90%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司和江苏双良科技有限公司提供连带责任担保。

2) 截止 2013 年 6 月 30 日应付融资租赁款期末余额为 33,071,837.35 元，其中：将在一年内到期的应付融资租赁款为 33,071,837.35 元，列入一年内到期的非流动负债反映；长期应付款中的应付融资租赁款余额为 0.00 元。

3) 未确认融资费用初始金额 33,356,251.01 元，累计已分摊列入财务费用的未确认融资费用金额 32,902,374.14 元（其中：本期分摊金额 1,704,517.62 元），期末未确认融资费用金额 453,876.87 元。

[注 2]：建信金融租赁股份有限公司融资租赁情况

1) 2011 年 6 月 29 日，江苏利士德化工有限公司与建信金融租赁股份有限公司签署相关融资租赁合同，将二期年产 21 万吨苯乙烯生产装置主要设备及新建罐区出售给建信金融租赁股份有限公司并租回使用，融资金额为人民币 15,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年租息率为为

同期 1-3 年期贷款基准利率下浮 20%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司提供连带责任担保。

2) 截止 2013 年 6 月 30 日应付融资租赁款期末余额为 52,613,899.55 元,其中:将在一年内到期的应付融资租赁款为 39,232,471.55 元,列入一年内到期的非流动负债反映;长期应付款中的应付融资租赁款余额为 13,381,428.00 元。

3) 未确认融资费用初始金额 12,804,600.00 元,累计已分摊列入财务费用的未确认融资费用金额 11,155,164.00 元(其中:本期分摊金额 1,674,457.09 元),期末未确认融资费用金额 1,649,436.00 元。

[注 3]: 民生金融租赁股份有限公司融资租赁情况

1) 2012 年 10 月 30 日,朔州市再生能源热力有限公司与民生金融租赁股份有限公司签署相关融资租赁合同,将神头二电厂热网首站热泵机组及公辅设备、神头二电厂余热利用集中供热管网出售给民生金融租赁股份有限公司并租回使用,融资金额为人民币 63,000.00 万元,融资期限为 36 个月,年租息率为同期 1-3 年期贷款基准利率上浮 30%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司提供连带责任担保。

2) 截止 2013 年 6 月 30 日应付融资租赁款期末余额为 530,239,718.75 元,其中:将一年内到期的应付融资租赁款为 215,239,718.75 元,列入一年内到期的非流动负债反映;长期应付款中的应付融资租赁款余额为 315,000,000.00 元。

3) 未确认融资费用初始金额 88,144,875.00 元,本期已分摊列入财务费用的未确认融资费用金额 30,423,968.75 元(其中:本期分摊金额 24,127,906.25 元,期末未确认融资费用金额 81,848,812.50 元)。

30、其他非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
递延收益	257,098,642.27	258,067,964.59
——与资产相关的政府补助	75,081,032.53	78,769,282.51
——与收益相关的政府补助	182,017,609.74	179,298,682.08
合计	257,098,642.27	258,067,964.59

(2) 递延收益明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
百万千瓦级超临界火电机组直接空冷系统的研发及产业化重大科技成果转化专项政府补助	6,233,699.18	-	-	6,233,699.18
技术中心创投项目专项政府补助	5,830,703.20	-	5,830,703.20	-
国网能源神头第二发电厂循环水余热利用减碳项目专项补助	3,933,333.33	-	200,000.00	3,733,333.33
节能技术改造专项政府补助	16,382,333.34	-	833,000.00	15,549,333.34
太原市可再生能源建筑应用示范项	4,036,583.33	-	205,249.98	3,831,333.35

目专项政府补助				
2012 年市政基础设施建设中央预算内基建专项政府补助	19,666,666.66	-	1,000,000.00	18,666,666.66
国电太原第一热电厂冷凝热集中供热管网工程专项政府补助	9,341,666.67	-	475,000.00	8,866,666.67
山西省市政基础设施建设专项政府补助	9,833,333.33	-	500,000.00	9,333,333.33
朔州市 2012 年集中供热项目专项政府补助	9,341,666.67	-	475,000.00	8,866,666.67
接网费	173,467,978.88	18,304,983.71	9,755,352.85	182,017,609.74
合计	258,067,964.59	18,304,983.71	19,274,306.03	257,098,642.27

31、股本

(1) 分类情况

数量单位：股

项目	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	810,103,267	-	-	-	296	296	810,103,563

(2) 股本变动情况说明

公司本期可转换债券转股 296.00 股，详见本财务报表附注之五.28 (2)。

32、资本公积

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	836,427,350.53	3,704.00	-	836,431,054.53
股权转让权	1,005,201.34	-	203,586.14	801,615.20
其他	196.17	-	-	196.17
合计	837,432,748.04	3,704.00	203,586.14	837,232,865.90

(2) 资本公积变动情况说明

公司本期可转换债券转股 296 股，债转股金额 4,000.00 元，本期回售可转换公司债券金额为 1,068,000.00 元，转回股权转让权金额 203,586.14 元，详见本财务报表附注之五.28 (2)。

33、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	188,865,496.69	-	-	188,865,496.69
合计	188,865,496.69	-	-	188,865,496.69

34、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	337,297,665.92	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	337,297,665.92	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,616,988.67	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	202,525,890.75	[注]
其他	-	
本期期末余额	276,388,763.84	

[注]经公司 2012 年度股东大会审议通过，公司以股权登记日总股本 810,103,563 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元人民币现金（含税），合计派发现金股利 202,525,890.75 元。

35、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,817,062,463.56	2,396,278,220.34	2,379,937,785.22	2,066,976,306.25
其他业务	56,173,138.28	45,329,256.65	43,011,963.69	36,445,232.62
合计	2,873,235,601.84	2,441,607,476.99	2,422,949,748.91	2,103,421,538.87

(2) 主营业务

项目	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化工产品	2,082,266,197.93	1,957,393,419.70	1,842,488,868.05	1,778,166,568.57
溴冷机（热泵）	503,979,389.44	253,319,908.59	452,007,480.03	238,913,964.61
换热器产品	89,713,671.03	48,705,540.59	67,448,470.07	39,707,653.91
空冷器产品	58,265,811.98	47,135,757.54	8,589,743.54	3,525,402.33
其他	82,837,393.18	89,723,593.92	9,403,223.53	6,662,716.83
合计	2,817,062,463.56	2,396,278,220.34	2,379,937,785.22	2,066,976,306.25

(3) 其他业务

产品	本期金额		上年同期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
修理服务	9,695,343.29	6,870,647.30	12,050,562.67	8,103,526.89
零配件销售	31,335,202.70	22,970,774.13	16,792,863.22	15,896,913.65
仓储服务	15,142,592.29	15,487,835.22	14,168,537.80	12,444,792.08
合计	56,173,138.28	45,329,256.65	43,011,963.69	36,445,232.62

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

营业收入	509,530,716.01	560,456,948.68
占全部营业收入的比例	17.73%	23.13%

36、营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	3,091,658.92	2,866,873.40
城市维护建设税	3,700,532.04	1,776,805.21
教育费附加	3,687,350.11	1,855,499.43
其他	2,470.00	1,163.25
合计	10,482,011.07	6,500,341.29

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之三。

37、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	21,873,977.04	19,793,607.19
折旧及摊销	1,749,276.13	1,774,665.98
办公费	2,972,460.45	4,420,309.47
差旅费	11,361,896.11	9,696,339.93
销售服务费	23,856,714.98	27,876,515.86
交际费	4,056,694.90	4,760,116.36
运输费	7,650,997.19	7,244,887.88
促销费	2,019,879.70	4,077,491.15
售后服务费	3,940,332.63	2,795,178.24
调试费	1,611,559.60	2,454,580.00
咨询费	17,604,272.02	15,862,198.23
房租	4,065,781.04	2,196,103.36
其他	1,990,403.77	723,026.29
合计	104,754,245.56	103,675,019.94

38、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	21,503,105.59	21,914,543.62
折旧及摊销	13,690,916.74	12,000,688.50
办公费	9,357,392.18	9,413,233.18
差旅费	6,954,842.12	5,837,019.32
交际费	2,220,862.83	2,239,205.68

保险费	449,585.33	512,083.51
租金	655,177.69	1,109,628.86
税金	4,525,049.11	3,543,412.56
咨询费	2,505,661.53	2,453,205.50
研究开发费用	36,444,753.29	22,646,499.34
其他	947,737.84	1,534,684.10
合计	99,255,084.25	83,204,204.17

39、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	79,623,267.27	48,839,996.32
减：利息收入	5,889,802.56	6,066,349.57
汇兑损益	984,743.37	4,321,409.79
金融机构手续费	1,791,675.40	1,586,302.79
合计	76,509,883.48	48,681,359.33

40、资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	16,434,083.62	14,460,844.13
存货跌价损失	305,997.20	-
合计	16,740,080.82	14,460,844.13

41、投资收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	526,050.42
权益法核算的长期股权投资收益	-136,126.15	-385,984.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,327,337.77
非同一控制下的企业合并形成的股权投资借方差额摊销	-1,066,178.52	-1,066,178.52
合计	-1,202,304.67	1,401,225.26

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
北京实创环保发展有限公司	-	526,050.42
合计	-	526,050.42

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
江阴华顺新材料有限公司	599.25	-168.00
杭州华电双良节能技术有限公司	573,622.68	-
北京苏电能源技术有限公司	-710,348.08	-385,816.41
合计	-136,126.15	-385,984.41

42、营业外收入

(1) 分类情况

项目	本期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上年同期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,240.44	12,240.44	74,789.52	74,789.52
其中：固定资产处置利得	12,240.44	12,240.44	74,789.52	74,789.52
政府补助	63,018,953.18	9,518,953.18	500,000.00	500,000.00
其他	129,899.44	129,899.44	48,244.37	48,244.37
合计	63,161,093.06	9,661,093.06	623,033.89	623,033.89

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	金额	说明
结转递延收益-国网能源神头第二发电厂循环水余热利用减碳项目专项补助	200,000.00	山西省发改委《关于国网能源神头第二发电厂循环水余热利用减碳项目可行性研究报告的批复》(晋发改气候发(2012)952号)
结转递延收益-节能技术改造专项政府补助	833,000.00	国家发改委《关于下达2012年节能技术改造财政奖励项目实施计划(第一批)的通知》(发改环资(2012)1844号)
结转递延收益-太原市可再生能源建筑应用示范项目专项政府补助	205,250.00	太原市《关于安排2012年太原市第二批可再生能源建筑应用示范项目国家补助资金计划的通知》(并住建字(2012)307号、并财城(2012)259号)
结转递延收益-2012年市政基础设施建设中央预算内基建专项政府补助	500,000.00	太原市财政局《关于下达2012年市政基础设施建设中央预算内基建支出预算的通知》(并财建(2012)217号)
结转递延收益-2012年市政基础设施建设中央预算内基建专项政府补助	500,000.00	太原市财政局《关于下达2012年市政基础设施建设中央预算内基建支出预算的通知》(并财建(2012)219号)
结转递延收益-国电太原第一热电厂冷凝热集中供热管网工程专项政府补助	475,000.00	山西省发改委《关于国电太原第一热电厂冷凝热集中供热管网工程可行性研究报告的批复》(晋发改资环发(2012)944号)
结转递延收益-山西省市政基础设施建设专项政府补助	500,000.00	山西省发改委《关于转发下达山西省市政基础设施建设2012年中央预算内投资计划的通知》(晋发改资环发(2012)1947号)
结转递延收益-朔州市2012年集中供热项目专项政府补助	475,000.00	朔州市发改委《关于转发下达朔州市2012年集中供热项目(第一批)投资计划的通知》(朔发改资环发(2012)387号)
国家认定企业技术中心创新能力建设项目政府补助	5,830,703.20	验收意见(发改办高技[2009]2234号)
太原项目供热补贴资金	3,500,000.00	太原市《关于2012-2013年第二批集中供热补贴资金的通知》(并财城(2013)13号)、太原市《关于

		2012-2013 年第三批集中供热补贴资金的通知》(并财城(2013)73号)、太原市《关于2012-2013年供热应急补贴资金的通知》(并财城(2013)15号)
收财政局补贴款	50,000,000.00	朔州市财政局《关于拨付供热亏损补贴的通知》(朔财预(2012)279号)、朔州市财政局《关于下达市再生能源热力有限公司供热亏损补贴资金的通知》(朔财预(2011)121号)、朔州市财政局《关于下达供热补贴资金的通知》(朔财预(2012)19号)
合计	63,018,953.20	

43、营业外支出

项目	本期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上年同期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	158,447.77	158,447.77	118,985.75	118,985.75
其中：固定资产处置损失	158,447.77	158,447.77	118,985.75	118,985.75
综合基金	1,594,302.72	1,594,302.72	2,550,258.52	2,550,258.52
其他	119,683.87	119,683.87	842,777.68	842,777.68
合计	1,872,434.36	1,872,434.36	3,512,021.95	3,512,021.95

44、所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
本期所得税费用	62,489,927.73	18,370,673.10
递延所得税费用	-5,837,028.87	-5,272,786.58
合计	56,652,898.86	13,097,886.52

45、每股收益计算过程

项目	注释	本期金额	上年同期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P	141,616,988.67	52,604,130.6
报告期月份数	M0	6	6
期初股份总数	S0	810,103,267.00	810,091,017
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	296.00	12,250
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	3	3
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
发行在外的普通股加权平均数	S	810,103,563.00	810,097,142

基本每股收益		0.1748	0.0649
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		17,339.33	587,728.01
转换费用		-	-
所得税率		15.00%	15.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		319,843.94	1,925,635
稀释每股收益		0.1748	0.0649

注：基本每股收益=P÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益=P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）/S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数

46、其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
外币财务报表折算差额	-	-
合计	-	-

47、收到或支付其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
保证金、押金等往来款项	97,750,509.41	4,810,005.00
银行存款利息	5,889,802.56	6,066,349.57
政府拨款	53,500,000.00	20,500,000.00
其他	1,497,726.78	48,244.37
合计	158,638,038.75	31,424,598.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
保证金、押金等往来款项	69,189,168.20	28,104,911.62

各项费用	140,667,005.20	101,783,906.76
其他	119,683.87	844,067.68
合计	209,975,857.27	130,732,886.06

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的融资租赁款项	191,109,344.59	84,508,362.51
支付的借款保证金	26,689,800.44	517,928,999.37
合计	217,799,145.03	602,437,361.88

48、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	127,320,274.83	48,420,791.86
加: 资产减值准备	16,645,467.82	14,460,564.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,042,891.10	76,494,290.72
无形资产摊销	3,383,099.22	3,367,809.20
长期待摊费用摊销	14,515,528.65	10,417,800.44
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)	-12,240.44	42,539.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	158,447.77	1,656.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	80,608,010.64	53,161,406.11
投资损失(收益以“-”号填列)	1,202,304.67	-1,401,225.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,837,028.87	-5,272,786.58
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)	-313,355,867.59	-239,039,635.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-114,887,017.43	-89,630,181.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	443,281,542.71	226,245,343.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	361,065,413.08	97,268,373.31
2. 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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	979,387,147.79	415,765,794.28
减：现金的期初余额	1,209,444,253.00	407,827,529.90
加：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	-230,057,105.21	7,938,264.38

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	979,387,147.79	1,209,444,253.00
其中：库存现金	2,678,168.18	1,305,148.63
可随时用于支付的银行存款	974,208,584.61	1,205,638,709.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,500,395.00	2,500,395.00
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	979,387,147.79	1,209,444,253.00

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)	组织机构 代码
江苏双良集团 有限公司	有限公司	江阴市	缪双大	许可经营项目：煤炭的销售；化工产品的批发（按许可证所列范围经营）。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（不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置）、金属制品、压力容器（仅限于公司经营）、溴化锂溶液、建筑装潢材料、金属棒材的制造、加工、销售；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。	105,000.00	34.02%	34.02%	14224434-2

本公司的最终控制方是自然人缪双大。

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之四.1“子公司情况”。

3、本公司的联营企业情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例 (%)	本公司合计 表决权比例 (%)	组织机构 代码
江阴华顺新材料 投资有限公司	有限公司	江阴市	缪双大	实业投资	25,000.00	40.00%	40.00%	76985993-0
北京苏电能源技 术有限公司	有限公司	北京市	胡滨	服务、贸易	2,500.00	49.00%	49.00%	56953056-7

术有限公司								
杭州华电双良节能技术有限公司	有限公司	杭州市	应光伟	服务	1,000.00	33.00%	33.00%	05367016-3

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
自然人朱多妹	公司实际控制人的配偶	/
江阴国际大酒店有限公司	同一母公司	60798576-6
江苏双良科技有限公司	相同实际控制人	71326078-5
江苏双良锅炉有限公司	相同实际控制人	71865112-8
江苏利创新能源有限公司	相同实际控制人	25042098-0
江苏双良国际贸易有限公司	相同实际控制人	78436582-4
江苏双良新能源装备有限公司	相同实际控制人	66895761-1
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	73827629-X
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	75320118-1
江阴友利氨纶科技有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人	67763248-0

5、关联交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏双良锅炉有限公司	销售产品 加工劳务	市场价	1.42	-	22.61	0.01
江阴友利特种纤维有限公司	销售产品 维修服务	市场价	4.44	-	-	-
江苏双良国际贸易有限公司	仓储服务	协议价	-	-	304.53	21.49
江苏双良新能源装备有限公司	销售产品	市场价	7.59	-	-	-

(2) 采购商品/接受劳务情况

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏双良锅炉有限公司	采购材料 加工劳务	市场价	2.28	-	33.05	0.01
江苏双良锅炉有限公司	采购设备	市场价	-	-	203.54	0.37
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	市场价	2,236.05	0.73	2,873.84	1.17

江阴国际大酒店有限公司	酒店服务	协议价	333.60	4.73	461.08	4.72
江苏双良新能源装备有限公司	采购材料	市场价	25.24	0.01	-	-

(3) 关联担保情况

截至 2013 年 6 月 30 日，关联方为公司提供担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保内容	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏双良集团有限公司	本公司	短期借款	3,000.00	2012/7/27	2013/7/26	否
江苏双良集团有限公司	本公司	短期借款	7,000.00	2012/9/4	2013/9/3	否
江苏双良集团有限公司	本公司	短期借款	10,000.00	2012/11/6	2013/11/6	否
江苏双良集团有限公司	本公司	信用证及保函	13,492.32	长期		否
江苏双良集团有限公司/缪双大	江苏利士德化工有限公司	短期借款	10,000.00	2013/3/28	2014/3/27	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	4,000.00	2012/7/20	2013/7/19	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	10,000.00	2013/1/16	2014/1/25	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	2,746.14	2012/8/7	2013/8/7	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	2,663.56	2012/8/20	2013/8/20	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	9,000.00	2012/10/31	2013/10/30	否
江苏双良集团有限公司/双良停车设备有限公司	江苏利士德化工有限公司	短期借款	4,300.00	2012/11/14	2013/9/13	否
江苏双良集团有限公司/江苏双良科技有限公司	江苏利士德化工有限公司	融资租赁款	3,280.05	2010/8/30	2013/8/24	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	融资租赁款	5,254.93	2011/6/29	2014/6/21	否
江苏双良集团有限公司	江苏利士德化工有限公司	信用证及保函	37,730.89	长期		否
江苏双良集团有限公司	朔州市再生能源热力有限公司	融资租赁款	63,629.61	2012/11/15	2015/11/15	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏双良锅炉有限公司	3.48	-	-	-

(2) 应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	江苏双良科技有限公司热电分公司	366.50	366.36
应付账款	江苏利创新能源有限公司	254.70	254.70
应付账款	江苏双良锅炉有限公司	4.80	23.32
应付账款	江阴国际大酒店	6.51	26.72
其他应付款	江苏双良锅炉有限公司	144.75	144.75
其他应付款	江阴国际大酒店有限公司	332.08	480.85

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011年5月4日，因与CaloriferAG 签署的编号为EB-10553和EB-10554的合同实施过程中发生争端，经协商不能解决，公司根据合同约定的仲裁条款向上海市仲裁委员会申请仲裁，申请判令CaloriferAG 向公司支付应付而未付的买卖货款及利息，共计1,551,268.10欧元，并承担该案仲裁费用及公司支付的律师费用。仲裁庭于2012年11月12日对本仲裁案件作出了中间裁决，裁决仲裁条款有效且上海仲裁委员会及仲裁庭对本仲裁案件有管辖权。2013年4月11日，仲裁庭对上述两个案件进行了第一次实体审理，但目前尚未作出最终裁决。

2012年2月17日，公司收到CaloriferAG 向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提交的仲裁申请，CaloriferAG 仲裁请求双良支付双方合作期间的技术、商标许可费和服务费共计5,268,840.84美元；专家费401,354.22欧元；违反协议所产生的利润损失(包括利息)人民币91,841.82元；代表CaloriferAG 向中国税务机关缴纳税费人民币1,510,636元；承担该仲裁所产生的所有相关费用。2012年12月25日，应CaloriferAG 提出的撤案申请，该案仲裁庭作出了同意撤案决定。至此，该案已经终结。

2013年1月29日，公司收到CaloriferAG 向中国国际贸易仲裁委员会提交的仲裁申请，仲裁申请的内容与上述案件完全一致(即请求双良支付双方合作期间的技术、商标许可费和服务费共计5,268,840.84美元；专家费401,354.22欧元；违反协议所产生的利润损失(包括利息)人民币91,841.82元；代表CaloriferAG 向中国税务机关缴纳税费人民币1,510,636元；承担该仲裁所产生的所有相关费用)。就该案，公司已经向中国国际贸易仲裁委员会提出了管辖权异议。2013年4月27日，仲裁庭对该案件进行了首次开庭审理，但目前尚未作出最终裁决。上述案件预计不会对公司以后年度的利润造成重大影响。

除上述未决仲裁事项外，截止2013年6月30日，公司无其他需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2013年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、融资租赁

(1) 交银金融租赁有限责任公司融资租赁

2010 年 8 月 27 日，江苏利士德化工有限公司与交银金融租赁有限责任公司签署相关融资租赁合同，将一期年产 21 万吨苯乙烯生产装置（处于海关监管期的设备除外）、配套存储设备、调试培菌元、火炬防空系统及变电室设备出售给交银金融租赁有限责任公司并租回使用，融资金额为人民币 36,500.00 万元，融资期限为 36 个月，年利息率为同期银行贷款基准利率的 90%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司和江苏双良科技有限公司提供连带责任担保。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司应付融资租赁款期末余额为 33,071,837.35 元。

(2) 建信金融租赁股份有限公司融资租赁

2011 年 6 月 29 日，江苏利士德化工有限公司与建信金融租赁股份有限公司签署相关融资租赁合同，将二期年产 21 万吨苯乙烯生产装置主要设备及新建罐区出售给建信金融租赁股份有限公司并租回使用，融资金额为人民币 15,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年利息率为为同期 1-3 年期贷款基准利率下浮 20%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司提供连带责任担保。

截止 2013 年 6 月 30 日应付融资租赁款期末余额为 52,613,899.55 元。

(3) 民生融资租赁股份有限公司融资租赁

2012 年 10 月 30 日，朔州市再生能源热力有限公司与民生金融租赁股份有限公司签署相关融资租赁合同，将神头二电厂热网首站热泵机组及公辅设备、神头二电厂余热利用集中供热管网出售给民生金融租赁股份有限公司并租回使用，融资金额为人民币 63,000.00 万元，融资期限为 36 个月，年利息率为同期 1-3 年期贷款基准利率上浮 30%。上述融资同时由江苏双良集团有限公司提供连带责任担保。

截止 2013 年 6 月 30 日应付融资租赁款期末余额为 530,239,718.75 元。

2、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

2010 年 5 月 4 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]452 号文核准，公司公开发行可转换公司债券（简称双良转债）720 万张，每张面值为人民币 100 元，按票面金额平价发行，发行总额人民币 72,000 万元，发行期限 5 年，自 2010 年 5 月 4 日至 2015 年 5 月 4 日。第一年到第五年的利率分别为：0.5%、0.8%、1.1%、1.4%、1.7%。初始转股价格为 21.11 元/股，转股起止时期：自本可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至本可转债到期日止。

截止 2013 年 6 月 30 日止已累计转股 20,312.00 股，债转股金额 323,000.00 元（其中：本期转股 296.00 股，债转股金额 4,000.00 元），累计回售可转换公司债券金额为 765,456,000.00 元（其中：本期金额 1,068,000.00 元），本公司发行在外的可转换债券的余额为 4,221,000.00 元。

3、股东要约收购的情况

截止 2013 年 3 月 11 日，公司股东江苏双良科技有限公司通过要约收购受让的 115,000,000 股本公司股份已完成过户登记手续，本次股份过户完成后，江苏双良科技有限公司直接持有公司 124,696,000 股股份，约占本公司总股本的 15.39%。

4、子公司江苏利士德化工有限公司分立事项

2013 年 6 月 20 日，根据公司控股股东双良节能系统股份有限公司董事会《关于控股子公司江苏利士德化工有限公司分立的议案》，拟同意本公司以 2013 年 4 月 30 日作为分立基准日，采取派生分立的方式，分立为存续公司江苏利士德化工有限公司和派生公司江苏利士德仓储有限公司（筹）。

除上述其他重要事项外，截至 2013 年 6 月 30 日止，公司无其他需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	726,498,388.67	100.00	135,007,765.37	18.58	630,510,814.64	100.00	124,174,011.66	19.69
组合小计	726,498,388.67	100.00	135,007,765.37	18.58	630,510,814.64	100.00	124,174,011.66	19.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	726,498,388.67	100.00	135,007,765.37	18.58	630,510,814.64	100.00	124,174,011.66	19.69

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	331,098,685.72	45.57	19,865,921.14	275,876,572.80	43.75	16,552,594.36
1-2年	225,124,623.31	30.99	18,009,969.87	180,014,648.23	28.55	14,401,171.86
2-3年	50,325,230.08	6.93	10,065,046.02	60,935,554.60	9.66	12,187,110.92
3-4年	49,645,533.20	6.83	24,822,766.60	57,074,285.91	9.05	28,537,142.96
4-5年	16,120,509.25	2.22	8,060,254.63	8,227,523.08	1.30	4,113,761.54
5年以上	54,183,807.11	7.46	54,183,807.11	48,382,230.02	7.67	48,382,230.02
合计	726,498,388.67	100.00	135,007,765.37	630,510,814.64	100.00	124,174,011.66

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期实际核销无法收回的应收账款合计 94,613.00 元，核销的坏账中无应收关联方的往来款项。

(5) 应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款余额中无应收关联方款项情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
山东鲁电国际贸易有限公司	非关联方	81,046,000.00	1年以内	11.16
中国电工设备总公司	非关联方	4,912,500.00	1年以内	0.68
		45,330,600.00	1-2年	6.24
CaloriferAG	非关联方	39,047,759.60	3-4年	5.37
杭州华电能源工程有限公司	非关联方	13,000.00	1年以内	0.00
		37,073,000.00	1-2年	5.10
浙江杭州杭氧股份有限公司	非关联方	32,480,000.00	1年以内	4.47
合计		239,902,859.60		33.02

(8) 应收账款中的外币余额

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,892,201.78	6.1787	11,691,347.14	3,887,602.18	6.2855	24,435,523.50
欧元	5,200,147.80	8.0536	41,879,910.32	5,119,710.10	8.3176	42,583,700.73
港币	239,109.98	0.7966	190,475.01	239,109.98	0.8109	193,882.33
合计			53,761,732.47			67,213,106.56

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	894,209,191.62	100.00	57,650,295.40	6.40	783,180,151.45	100.00	50,927,831.17	6.50
组合小计	894,209,191.62	100.00	57,650,295.40	6.40	783,180,151.45	100.00	50,927,831.17	6.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	894,209,191.62	100.00	57,650,295.40	6.40	783,180,151.45	100.00	50,927,831.17	6.50

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	884,158,803.53	98.88	53,049,528.22	772,525,504.12	98.64	46,351,530.25
1-2 年	3,502,380.49	0.39	280,190.44	3,620,425.79	0.46	289,634.06
2-3 年	1,229,186.79	0.14	245,837.36	1,881,523.13	0.24	376,304.63
3-4 年	1,798,600.94	0.20	899,300.47	2,095,151.98	0.27	1,047,575.99
4-5 年	689,561.92	0.08	344,780.96	389,520.38	0.05	194,760.19
5 年以上	2,830,657.95	0.32	2,830,657.95	2,668,026.05	0.34	2,668,026.05
合计	894,209,191.62	100.00	57,650,295.40	783,180,151.45	100.00	50,927,831.17

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期公司无核销其他应收款情况。

(5) 其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款余额中应收关联方款项情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
江苏利士德化工有限公司	控股子公司	451,299,118.23	50.47
江苏双良合同能源管理有限公司	全资子公司	212,805,456.92	23.80
山西双良再生能源产业集团有限公司	控股子公司	130,000,000.00	14.54
朔州市再生能源热力有限公司	山西双良公司全资子公司	50,000,000.00	5.59
江阴市港利物资有限公司	全资子公司	612,649.64	0.07
合计		844,717,224.79	94.47

(7) 金额较大的其他应收款情况

往来单位（项目）	期末余额	内容
江苏利士德化工有限公司	451,299,118.23	往来款
江苏双良合同能源管理有限公司	212,805,456.92	往来款
朔州市再生能源热力公司	130,000,000.00	往来款
山西双良再生能源产业集团有限公司	50,000,000.00	往来款
备用金	36,595,885.35	
合计	880,700,460.50	

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
江苏利士德化工有限公司	控股子公司	451,299,118.23	1 年以内	50.47
江苏双良合同能源管理有限公司	全资子公司	212,805,456.92	1 年以内	23.80
朔州市再生能源热力有限公司	控股公司全资子公司	130,000,000.00	1 年以内	14.54
山西双良再生能源产业集团有限公司	全资子公司控股子公司	50,000,000.00	1 年以内	5.59
四川办事处	公司办事处	464,379.01	1 年以内	0.05
		3,002,900.67	1-2 年	0.34
合计		847,571,854.83		94.78

3、长期股权投资

(1) 分类情况

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	820,497,110.20	-	820,497,110.20	812,997,110.20	-	812,997,110.20
按权益法核算的长期股权投资	134,785,731.32	-	134,785,731.32	135,495,480.15	-	135,495,480.15
合计	955,282,841.52	-	955,282,841.52	948,492,590.35	-	948,492,590.35

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏双良空调安装有限公司	90.00%	90.00%	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
江阴市港利物资有限公司	100.00%	100.00%	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
江阴市图腾精细化工有限公司	100.00%	100.00%	57,158,321.75	57,158,321.75	-	-	57,158,321.75
江苏利士德化工有限公司	75.00%	75.00%	682,738,588.45	682,738,588.45	-	-	682,738,588.45
江苏双良合同能源管理有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
迪拜双良节能技术	85.00%	85.00%	6,300,200.00	6,300,200.00	-	-	6,300,200.00

DMCC							
北京中创融资租赁有限公司	15.00%	15.00%	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	-	15,000,000.000
合计	-	-	824,597,110.20	812,997,110.20	7,500,000.00	-	820,497,110.20

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
江阴华顺新材料投资有限公司	40.00%	40.00%	100,000,000.00	113,014,593.11	599.25	-	113,015,192.36	-
北京苏电能源技术有限公司	49.00%	49.00%	24,000,000.00	22,480,887.04	-710,348.08	-	21,770,538.96	-
合计	-	-	-	135,495,480.15	-709,748.83	-	134,785,731.32	-

(4) 公司长期股权投资不存在需要计提减值准备的情形。

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	665,714,633.47	363,414,881.98	573,518,624.66	310,058,453.08
其他业务	28,165,432.39	25,010,652.13	27,359,691.29	22,575,984.75
合计	693,880,065.86	388,425,534.11	600,878,315.95	332,634,437.83

(2) 主营业务

项目	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
溴冷机（热泵）	517,735,150.46	267,573,583.85	497,480,411.05	266,825,396.84
换热器产品	89,713,671.03	48,705,540.59	67,448,470.07	39,707,653.91
空冷器产品	58,265,811.98	47,135,757.54	8,589,743.54	3,525,402.33
合计	665,714,633.47	363,414,881.98	573,518,624.66	310,058,453.08

(3) 其他业务

产品	本期金额		上年同期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
修理服务	9,695,343.29	6,870,647.30	12,050,562.67	8,103,526.89
零配件销售	18,470,089.10	18,140,004.83	15,309,128.62	14,472,457.86
合计	28,165,432.39	25,010,652.13	27,359,691.29	22,575,984.75

(4) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	上年同期金额
营业收入	195,632,478.63	134,290,598.29
占全部营业收入的比例	28.19%	22.35%

5、投资收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	526,050.42
权益法核算的长期股权投资收益	-709,748.83	-385,984.41
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	-	2,327,337.77
合计	-709,748.83	2,467,403.78

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
北京实创环保发展有限公司	-	526,050.42
合计	-	526,050.42

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
江阴华顺新材料有限公司	599.25	-168.00
北京苏电能源技术有限公司	-710,348.08	-385,816.41
合计	-709,748.83	-385,984.41

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,630,466.45	59,891,442.27
加: 资产减值准备	17,862,215.14	27,466,330.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,816,320.89	19,372,866.52
无形资产摊销	917,388.48	917,388.48
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-12,240.44	42,539.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	51,078.81	1,656.42
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	38,372,493.02	15,256,224.49
投资损失(收益以“-”号填列)	709,748.83	-2,467,403.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,679,332.25	-4,119,949.58
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)	-63,019,969.54	-91,664,539.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,765,543.42	-384,194,789.61

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,742,528.91	131,271,412.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	146,625,154.88	-228,226,821.84
2. 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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	609,735,646.08	297,218,501.93
减：现金的期初余额	650,278,694.67	288,858,396.77
加：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	-40,543,048.59	8,360,105.16

十二、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-146,207.30	其中：处置固定资产净损益 -146,207.33 元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,518,953.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,584,087.15	
减：所得税的影响	1,526,969.73	
少数股东损益的影响	1,131,022.01	
非经常性损益净额	5,130,666.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	7.05	0.1748	0.1748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.1685	0.1685

3、主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上年同期金额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	205,481,401.15	439,412,049.32	-53.24%	主要系销售业务票据结算期末背书转让及到期收回所致

				致。
预付账款	302,772,086.73	161,184,946.65	87.84%	主要系预付供暖项目款所致。
存货	1,204,018,989.60	890,969,119.21	35.14%	主要系化工产品生产规模扩大, 存货适当增加所致。
应付票据	175,933,019.22	54,877,683.65	220.59%	主要系本期采用应付票据结算方式增加所致。
应交税费	35,916,285.09	95,243,115.85	-62.29%	主要系增值税减少所致。
应付利息	36,038,375.32	14,620,663.46	146.49%	主要系期末债券利息计提尚未支付所致。
应付股利	123,213,466.65	发 803,950.65	15226.00%	主要系本年度分红尚未支付所致。
其他流动负债	64,684,799.55	46,885,320.70	37.96%	主要系应支付的销售费用尚未支付所致。
营业税金及附加	10,482,011.07	6,500,341.29	61.25%	主要本期流转税增加导致附加税增加所致。
财务费用	76,509,883.48	48,681,359.33	57.16%	主要系公司债券及融资租赁利息支出增加所致。
营业外收入	63,161,093.06	623,033.89	10037.67%	主要系本期供暖补贴增加所致。
营业外支出	1,872,434.36	3,512,021.95	-46.69%	主要系本期计提的综合基金减少所致。
所得税费用	56,652,898.86	13,097,886.52	332.53%	主要系本期利润增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	361,065,413.08	97,268,373.32	271.21%	主要系本期利润增加及经营应付等增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-479,511,363.54	47,903,179.23	-1101.00%	主要系偿还融资租赁款及贷款所致。

十三、财务报表之批准

本财务报告经公司五届二次董事会会议之批准。

第九节 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、 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财务报告文本。
- 3、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和交易所网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：缪志强
 双良节能系统股份有限公司
 2013年8月7日