

**江苏双良空调设备股份有限公司**

**600481**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告 .....	11
八、备查文件目录 .....	50

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人缪志强，主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）马学军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏双良空调设备股份有限公司  
公司英文名称：Jiangsu Shuangliang Air-conditioning Equipment Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：双良股份  
公司 A 股代码：600481
- 3、公司注册地址：江苏江阴市利港镇  
公司办公地址：江苏江阴市利港镇双良工业园  
邮政编码：214444  
公司国际互联网网址：<http://www.shuangliang.com>  
公司电子信箱：[wangxs@shuangliang.com](mailto:wangxs@shuangliang.com)
- 4、公司法定代表人：缪志强
- 5、公司董事会秘书：王晓松  
电话：0510-6632358  
传真：0510-6632307  
E-mail：[wangxs@shuangliang.com](mailto:wangxs@shuangliang.com)  
联系地址：江苏省江阴市利港镇  
公司证券事务代表：翁亚锋  
电话：0510-6632307  
传真：0510-6632307  
E-mail：[wengyf@shuangliang.com](mailto:wengyf@shuangliang.com)  
联系地址：江苏省江阴市利港镇
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：江苏双良空调设备股份有限公司董事会办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	842,944,687.30	886,804,103.24	-4.95
流动负债	504,278,108.07	372,497,198.71	35.38
总资产	1,428,498,814.28	1,297,745,100.20	10.08
股东权益（不含少数股东权益）	872,246,226.32	924,297,208.47	-5.63
每股净资产	2.85	3.02	-5.63
调整后的每股净资产	2.81	3.00	-6.33
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	27,509,017.85	53,187,757.75	-48.28
扣除非经常性损益后的净利润	27,903,990.52	51,568,924.16	-45.89
每股收益	0.08990	0.17382	-48.28
每股收益 <sup>注1</sup>			
净资产收益率(%)	3.15	6.02	减少了2.86个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,935,833.58	1,633,963.37	140.88

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-575,687.85
所得税影响数	-178,973.59
少数股东损益影响数	-1,741.59
合计	-394,972.67

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.05	9.61	0.29	0.29
营业利润	4.02	3.85	0.11	0.11
净利润	3.15	3.02	0.090	0.090
扣除非经常性损益后的净利润	3.20	3.06	0.091	0.091

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 25,310 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
江苏双良集团有限公司		135,600,000	44.31	未流通		法人股东
香港 STAR BOARD LIMITED		79,100,000	25.85	未流通		外资股东
江苏双良停车设备有限公司		4,520,000	1.48	未流通		法人股东
江苏双良科技有限公司		4,520,000	1.48	未流通		法人股东
江苏澄利投资咨询有限公司		2,260,000	0.74	未流通		法人股东
天津市精诚珠宝首饰公司		760,600	0.25	已流通		社会公众股东

国泰君安证券股份有限公司		741,196	0.24	已流通		社会公众股东
顾建华		577,800	0.19	已流通		社会公众股东
上海国际信托投资公司		542,761	0.18	已流通		社会公众股东
田力男		407,700	0.13	已流通		社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

江苏双良集团有限公司、江苏双良停车设备有限公司、江苏双良科技有限公司和江苏澄利投资咨询有限公司互为关联方，他们拥有共同的终极自然人股东。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
天津市精诚珠宝首饰公司	760,600	A股
国泰君安证券股份有限公司	741,196	A股
顾建华	577,800	A股
上海国际信托投资公司	542,761	A股
田力男	407,700	A股
王征	380,300	A股
张雪	357,605	A股
林文远	330,000	A股
车宏	243,000	A股
曹维安	214,470	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知上述流通股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。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名股东中的非流通股股东与前十名流通股股东间不存在关联关系，也不属于《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。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年3月5日，公司二届三次董事会审议通过了《关于增补两名董事的议案》，增选王武生先生、节连山先生为公司董事，其中王武生先生为独立董事。

2、2005年2月17日，公司2005年临时职工代表大会审议通过了《关于选举公司职工代表监事的议案》，鉴于李华宝监事已不在本公司任职，决定改选薛海君先生为公司第二届监事会职工代表监事。

### 五、管理层讨论与分析

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

## 1. 报告期内公司主要经营成果：

单位：人民币元

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增长比例
主营业务收入	263,962,351.91	326,544,307.34	-19%
主营业务成本	175,675,336.62	190,633,308.74	-8%
主营业务利润	87,631,383.13	135,432,036.40	-35%
营业费用	43,605,733.03	54,518,855.50	-20%
管理费用	19,639,905.28	24,834,376.28	-21%
财务费用	-597,878.14	-5,252,286.34	89%
净利润	27,509,017.85	53,187,757.75	-48%
现金及现金等价物净增加值	-106,195,095.75	-162,151,128.73	35%

## 2. 财务状况分析

(1) 报告期内公司实现主营业务收入 263,962,351.91 元，比去年同期下降 19%，主要系公司中央空调产品市场需求萎缩，公司中央空调产品销量下降所致。

(2) 报告期内公司净利润下降幅度较大主要系公司生产所需主要原料价格较去年同期有较大幅上涨所致。

(3) 报告期内公司财务费用大幅增加主要系加快了募集资金使用，导致银行存款利息收入减少所致。

(4) 报告期内公司现金及现金等价物净值减少主要系主要系支付股利、偿还贷款、投资收购、募集资金的使用、应付票据的支付等所致。

## (二) 报告期公司经营情况

## 1. 公司主营业务的范围及其经营情况

## (1) 公司主营业务经营情况的说明

主营业务范围及经营状况：

公司的主营业务范围为：空调产品及其零部件的制造和中央空调产品服务；苯乙烯、苯胺及苯的其他衍生物的生产；本企业自产产品及其相关产品的销售。

2005 年以来，国民经济仍处在宏观调控之中，国内固定资产投资增幅下降，公司中央空调产品市场需求不振，公司产品销售收入下降。同时由于电解铜、钢板和溴化锂溶液原料等公司产品生产原材料价格较去年同期有较大幅度上涨，公司产品毛利率继续下降。2005 年上半年度公司主营业务收入和净利润均出现一定幅度下降。1-6 月份，公司实现主营业务收入 263,962,351.91 元，比去年同期下降 19%，实现净利润 27,509,017.85 元，比去年同期下降 48%。

公司苯乙烯项目和苯胺项目目前仍处于施工建设阶段，将不会对公司本年度销售和盈利产生贡献。

## (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增	主营业务成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减 (%)

				减(%)	减(%)	
分产品						
中央空调主机	239,244,895.35	159,022,573.37	34	-23	-10	减少9个百分点
其中:关联交易	2,184,615.40	1,547,951.76	29	/	/	/

(3)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 308.34 万元。

#### (4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江苏双良空调安装有限公司	中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)	1,000	1,416	2.3
江阴市图腾精细化工有限公司	制造、加工、销售溴化锂溶液、高效传热管、机械设备配件	1,000	4,043	197
江苏利士德化工有限公司	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺	2,400 美元	22,019	0

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内国内电解铜、钢板及溴化锂溶液原料价格较去年同期均有较大幅度上涨,公司的主营业务毛利率和盈利能力受到严重影响。目前公司主要通过加强与原材料供货商的关系,适度批量订购等方式,在一定程度上减少原材料采购成本。

面对中央空调市场需求不振的不利局面,公司正积极开发和推广溴化锂制冷机在石化、冶金等行业的节能应用,以期为公司产品开拓新的市场空间。

#### (三)公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

公司于 2003 年年通过首次发行募集资金 55,380.55 万元人民币,已累计使用 31,854.76 万元人民币,其中本年度已使用 10,940.88 万元人民币,尚未使用 23,525.79 万元人民币。

##### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
溴冷机生产线及实验台技术改造项目	15,849.00	否	9,175.39			是	是
燃气热泵机组技术改造项目	2,395.00	是	345.54			否	否
水煤浆溴冷机技术改造项目	2,607.00	是				否	否
太阳能复合型空调系统技术改造项目	2,299.00	是				否	否
螺杆冷水机组技术改造项目	14,922.00	是	4,518.67			否	否
小型商用空调技术改造项目	14,606.00	是				否	否
风冷螺杆热泵机组技术改造项目	2,331.00	是	221.53			否	否
二元冰空调蓄冷机组及冷藏机组生产线技术改造项目	2,740.00	是	34.00			否	否
大温差空调系统技术改造项目	2,562.00	否	1,847.97			否	否

合资建立江苏双良净化设备有限公司开发生产净化空调设备技术改造项目	6,225.00	是				否	否
企业技术研究开发中心技术改造项目	2,948.00	否	2,139.01			是	是
销售网络及售后服务网络技术改造项目	2,864.00	否	2,689.13			是	是
企业管理信息系统技术改造项目	2,969.00	否	724.32			否	是
合计	75,317.00	/	31,854.76			/	/

2005 年 3 月 5 日，公司二届三次董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司对部分募集资金投资项目进行如下变更：

一、放弃对小型商用空调技术改造项目 and 合资建立江苏双良净化设备有限公司开发生产净化空调设备技术改造项目投资。

二、公司对以下募集资金投资项目的投资进行变更：

1、终止燃气热泵机组技术改造项目的实施，并变更该项目 2049 万元剩余募集资金投向。

2、放弃水煤浆溴冷机技术改造项目 and 太阳能复合型空调系统技术改造项目，并变更该两个项目的全部 4906 万元拟投入的募集资金。

3、终止风冷螺杆热泵机组技术改造项目 and 螺杆冷水机组技术改造项目的实施，并变更该两个项目的共计 12,513 万元剩余募集资金的投向。

4、终止二元冰空调蓄冷机组及冷藏机组项目的实施，并变更该项目 2706 万元剩余募集资金的投向。

三、募集资金变更投向

1、通过股权受让和增资的方式对江苏利士德化工有限公司进行投资，预计投资总额为 1,224 万美元；

2、设立苯胺项目分公司，预计投资总额为 11,000 万元人民币。

本次变更募集资金剩余部分（预计为 1000 万元人民币），将用于补充苯胺项目流动资金。

2005 年 4 月 9 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了上述《关于变部分募集资金投资项目的议案》。

### 3、募集资金变更项目情况

苯乙烯及苯胺项目

变更后该两新项目拟投入 22,174 万元人民币，目前实际投入 10,159.20 万元人民币。

### 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。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计今年下半年中央空调产品市场需求仍不乐观，公司中央空调产品生产原材料价格继续维持高位，公司的销售收入和利润都将面临巨大压力。公司预计第三季度公司净利润将下降超过 50%。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

1、报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，规范运作，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

2、根据中国证监会于 2005 年 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）和上海证券交易所于 2005 年 3 月 25 日发布的《关于修改公司章程的通知》，结合公司实际情况，对《公司章程》中相应条款做了必要的修改。



## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 9 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 306,000,000 股为基数，向全体股东每十股派现金股利 2.6 元（含税）的利润分配方案。2005 年 5 月 13 日，公司在《上海证券报》和《证券时报》上刊登了《江苏双良空调设备股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2005 年 5 月 19 日，除息日为 2005 年 5 月 20 日。利润分配已于 2005 年 5 月 25 日实施完毕。

## (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

## 1、收购资产情况

2005 年 3 月 5 日，公司二届三次董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司使用变更募集资金受让江阴恒创科技有限公司持有的江苏利士德化工有限公司 15% 股权，计 144 万美元，并同时为江苏利士德化工有限公司进行增资 1,080 万美元，共计投入 1,224 万美元。（详情请见 2005 年 3 月 8 日《上海证券报》、《证券时报》公司公告）。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金 额	发生额	余额
江阴恒创科技有 限公司	其他关联 关系	0	0		25,129,279.98	53,444,404.88
合计	/	0	0	/	25,129,279.98	53,444,404.88

## 2、其他重大关联交易

2005 年 3 月 5 日，公司二届三次董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司使用变更募集资金受让江阴恒创科技有限公司持有的江苏利士德化工有限公司 15% 股权，计 144 万美元，并同时为江苏利士德化工有限公司进行增资 1,080 万美元，共计投入 1,224 万美元。股权转让及增资完成后，本公司持有江苏利士德化工有限公司 51% 的股权，江阴华顺新材料投资有限公司持有 24% 的股权、外方星联有限公司持有 25% 的股权。由于江阴恒创科技有限公司在股东变更前与公司拥有共同的终极股东、江阴华顺新材料投资有限公司为公司参股公司（本公司持有其 40% 的权益），外方星联有限公司与本公司外资股东拥有共同的终极股东，该三公司均为公司关联方，故本次公司受让股权及对江苏利士德化工有限公司增资的行为构成与关联交易，涉及关联交易金额 1224 万美元。（详情请见 2005 年 3 月 8 日《上海证券报》、《证券时报公司》公告）

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其它重大事项

1、报告期内，公司获知公司终极股东缪敖大先生将其持有的公司非流通股股东江苏双良集团有限公司 9%的股份、江苏双良停车设备有限公司 10%的股份及江苏双良科技有限公司 3.68%的股份无偿转让给缪志强先生；高云兴先生将其持有的公司非流通股股东江苏双良集团有限公司 9%的股份无偿转让给高国君先生；李文龙先生将其持有的公司非流通股股东江苏双良集团有限公司 4%的股份、江苏双良停车设备有限公司 10%的股份及江苏双良科技有限公司 3.33%的股份无偿转让给缪双大先生。

2、2005 年 6 月 18 日，公司二届董事会 2005 年第三次临时会议审议通过了《关于控股子公司江苏利士德化工有限公司申请银团贷款及本公司为其提供银行借款担保的议案》，同意公司为江苏利士德化工有限公司 4.3 亿元人民币银团贷款提供连带责任保证。以上议案已于 2005 年 7 月 23 日获公司 2005 年第二次临时股东大会审议通过。但截至半年报公布时，公司就上述事项的《保证合同》尚未签署。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司二届三次董事会决议公告	上海证券报、 证券时报	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司变更募集资金投资项目暨关联交易公告	上海证券报、 证券时报	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度报告	上海证券报、 证券时报	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报、 证券时报	2005-04-09	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司二届董事会 2005 年第一次临时会议决议公告	上海证券报、 证券时报	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 第一季度报告	上海证券报、	2005-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	证券时报		
公司 2004 年度分红派息公告	上海证券报、 证券时报	2005-05-13	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、 证券时报	2005-06-21	http://www.sse.com.cn
公司二届董事会 2005 年第三次临时会议决议公告	上海证券报、 证券时报	2005-06-21	http://www.sse.com.cn
公司为控股子公司江苏利士德化工有限公司提供担保公告	上海证券报、 证券时报	2005-06-21	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

(一) 公司上半年度财务报告未经审计

(二) 财务报表

### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 江苏双良空调设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		370,232,845.62	476,427,941.37	326,972,828.93	468,534,071.51
短期投资						
应收票据	2		17,389,872.10	16,799,955.50	976,001.60	16,799,955.50
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	174,093,075.99	164,741,132.77	174,064,876.00	164,712,932.78
其他应收款	4	2	80,695,512.14	67,064,764.69	77,929,590.67	66,953,656.49
期货保证金			1,192,345.00		1,192,345.00	
预付账款	5		109,900,803.79	48,193,310.15	96,219,968.79	45,777,816.15
应收补贴款						
存货	6		88,009,574.66	113,576,998.76	80,593,842.80	103,116,259.74
待摊费用			1,430,658.00		1,430,658.00	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			842,944,687.30	886,804,103.24	759,380,111.79	865,894,692.17
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	7	3	140,165,588.11	141,231,844.73	280,825,637.11	178,354,693.01
长期债权投资						
长期投资合计			140,165,588.11	141,231,844.73	280,825,637.11	178,354,693.01
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额	7		35,183,890.94	36,250,069.46	33,424,696.39	34,437,565.99

<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	8		366,541,513.36	361,969,530.78	353,668,306.60	349,352,824.02
减：累计折旧	8		145,807,784.66	135,743,600.76	142,050,267.37	132,254,194.49
固定资产净值	8		220,733,728.70	226,225,930.02	211,618,039.23	217,098,629.53
减：固定资产减值准备	8		1,641,187.21	1,641,187.21	1,641,187.21	1,641,187.21
固定资产净额	8		219,092,541.49	224,584,742.81	209,976,852.02	215,457,442.32
工程物资			483,209.68			
在建工程	9		143,016,946.35	14,742,900.82	23,501,525.49	14,742,900.82
固定资产清理						
固定资产合计			362,592,697.52	239,327,643.63	233,478,377.51	230,200,343.14
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			76,360,008.02	30,381,508.60	28,987,915.60	30,381,508.60
长期待摊费用	10		6,435,833.33			
其他长期资产	11					
无形资产及其他资产合计			82,795,841.35	30,381,508.60	28,987,915.60	30,381,508.60
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,428,498,814.28	1,297,745,100.20	1,302,672,042.01	1,304,831,236.92
<b>流动负债：</b>						
短期借款	12		110,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00	60,000,000.00
应付票据	13		139,132,253.88	120,813,201.15	128,148,367.88	120,813,201.15
应付账款	14		39,131,928.17	28,120,635.75	39,379,482.39	41,843,193.07
预收账款	15		122,591,702.59	120,847,281.39	118,301,220.29	118,191,523.69
应付工资	16		3,809,823.28	6,250,274.00	3,745,459.75	6,167,033.65
应付福利费			4,498,479.57	7,528,018.44	4,206,326.79	7,214,335.27
应付股利						
应交税金	17		9,951,605.62	4,084,900.39	9,244,402.60	2,753,983.36
其他应交款	18		1,907,173.79	1,746,671.61	1,671,873.89	1,718,870.25
其他应付款	19		65,576,184.50	17,951,127.75	8,551,796.00	17,884,621.68
预提费用	20		7,678,956.67	5,155,088.23	7,085,431.67	5,155,088.23
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			504,278,108.07	372,497,198.71	430,334,361.26	381,741,850.35
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						

专项应付款	21		400,000.00		400,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计			400,000.00		400,000.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			504,678,108.07	372,497,198.71	430,734,361.26	381,741,850.35
少数股东权益			51,574,479.89	950,693.02		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	22		306,000,000.00	306,000,000.00	306,000,000.00	306,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	23		473,805,581.88	473,805,581.88	473,805,581.88	473,805,581.88
盈余公积	24		55,733,086.76	55,733,086.76	54,717,433.19	54,717,433.19
其中：法定公益金					18,239,144.40	18,239,144.40
未分配利润	25		36,707,557.68	88,758,539.83	37,414,665.68	88,566,371.50
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			872,246,226.32	924,297,208.47	871,937,680.75	923,089,386.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,428,498,814.28	1,297,745,100.20	1,302,672,042.01	1,304,831,236.92

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

**利润及利润分配表**

2005 年 1-6 月

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	26	4	263,962,351.91	326,544,307.34	263,364,195.57	324,487,527.34
减：主营业务成本	26	4	175,675,336.62	190,633,308.74	177,052,558.56	196,642,252.50
主营业务税金及附加	27		655,632.16	478,962.20	628,566.35	382,893.63
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			87,631,383.13	135,432,036.40	85,683,070.66	127,462,381.21
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28		10,082,892.92	5,490,864.11	9,544,590.91	5,049,156.73
减：营业费用			43,605,733.03	54,518,855.50	43,605,733.03	54,518,855.50
管理费用			19,639,905.28	24,834,376.28	19,214,132.17	23,974,642.45
财务费用	29		-597,878.14	-5,252,286.34	-568,817.99	-5,230,768.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			35,066,515.88	66,821,955.07	32,976,614.36	59,248,808.21
加：投资收益（损失以	30	5	-1,066,256.62	-710,087.75	878,944.10	3,798,893.25

“-”号填列)						
补贴收入						
营业外收入			339,184.00	482,570.00	339,184.00	476,706.00
减：营业外支出			914,871.85	1,226,066.08	400,314.04	756,092.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			33,424,571.41	65,368,371.24	33,794,428.42	62,768,314.56
减：所得税	31		5,913,238.68	12,200,129.95	5,386,134.24	9,789,743.20
减：少数股东损益			2,314.87	-19,516.46		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			27,509,017.85	53,187,757.75	28,408,294.18	52,978,571.36
加：年初未分配利润			88,758,539.83	101,929,137.80	88,566,371.50	101,826,280.05
其他转入						
六、可供分配的利润			116,267,557.68	155,116,895.55	116,974,665.68	154,804,851.41
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			116,267,557.68	155,116,895.55	116,974,665.68	154,804,851.41
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			79,560,000.00	91,800,000.00	79,560,000.00	91,800,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			36,707,557.68	63,316,895.55	37,414,665.68	63,004,851.41
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏双良空调设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			289,905,517.29	269,097,480.60
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	32		2,986,239.23	2,767,717.95
现金流入小计			292,891,756.52	271,865,198.55
购买商品、接受劳务支付的现金			184,551,876.30	166,193,449.79
支付给职工以及为职工支付的现金			26,644,871.15	25,220,399.20
支付的各项税费			25,564,996.75	23,138,842.42
支付的其他与经营活动有关的现金	33		52,194,178.74	51,108,392.63
现金流出小计			288,955,922.94	265,661,084.04
经营活动产生的现金流量净额			3,935,833.58	6,204,114.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,429.83	4,429.83
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			4,429.83	4,429.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			75,082,717.59	19,435,309.35
投资所支付的现金			11,952,000.00	101,592,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			11,952,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			87,034,717.59	121,027,309.35
投资活动产生的现金流量净额			-87,030,287.76	-121,022,879.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			3,641,836.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			3,641,836.00	
借款所收到的现金			70,000,000.00	70,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			73,641,836.00	70,000,000.00
偿还债务所支付的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			76,742,478.46	76,742,478.46
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			96,742,478.46	96,742,478.46
筹资活动产生的现金流量净额			-23,100,642.46	-26,742,478.46
四、汇率变动对现金的影响			0.89	0.89
五、现金及现金等价物净增加额			-106,195,095.75	-141,561,242.58
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			27,509,017.85	28,408,294.18
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,314.87	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,091,925.16	2,922,090.83
固定资产折旧			10,462,413.99	10,147,371.54
无形资产摊销			1,393,593.00	1,393,593.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-1,430,658.00	-1,430,658.00
预提费用增加(减：减少)			2,523,868.44	1,930,343.44
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			33,329.65	33,329.65
固定资产报废损失				
财务费用			1,683,699.85	1,683,329.85
投资损失(减：收益)			1,066,256.62	-878,944.10
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			25,567,424.10	22,522,416.94
经营性应收项目的减少(减：增加)			-86,472,445.91	-56,138,421.14
经营性应付项目的增加(减：减少)			18,505,093.96	-4,388,631.68
其他				
经营活动产生的现金流量净额			3,935,833.58	6,204,114.51
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			370,232,845.62	326,972,828.93
减：现金的期初余额			476,427,941.37	468,534,071.51
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			-106,195,095.75	-141,561,242.58

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军



## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏双良空调设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	59,720,943.50	2,929,204.56	423,368.00	423,368.00	62,226,780.06
其中: 应收账款	53,447,863.67	2,030,190.46	423,368.00	423,368.00	55,054,686.13
其他应收款	6,273,079.83	899,014.10			7,172,093.93
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,281,648.00	162,720.60			1,444,368.60
其中: 库存商品					
原材料	1,281,648.00	162,720.60			1,444,368.60
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,641,187.21				1,641,187.21
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,641,187.21				1,641,187.21
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人: 缪志强

主管会计工作负责人: 马学军

会计机构负责人: 马学军

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 江苏双良空调设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	59,711,275.62	2,759,370.23	423,368.00	423,368.00	62,047,277.85
其中: 应收账款	53,446,063.66	2,030,190.47	423,368.00	423,368.00	55,052,886.13
其他应收款	6,265,211.96	729,179.76			6,994,391.72
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,281,648.00	162,720.60			1,444,368.60
其中: 库存商品					
原材料	1,281,648.00	162,720.60			1,444,368.60
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,641,187.21				1,641,187.21

其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,641,187.21			1,641,187.21
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

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

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

江苏双良空调设备股份有限公司（以下简称公司）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 973 号批复，由江苏双良空调设备有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。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 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股。2003 年 4 月 22 日，公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。公司发行后股本 30,600 万元人民币，于 2003 年 7 月 20 日取得注册号为“企股苏总字第 000229 号”的企业法人营业执照。公司经营范围为：空调产品及其零部件的制造；销售本企业自产产品。公司下设二个分公司：销售分公司、技术服务分公司。

### 二、公司主要会计政策、会计估计及其变更

- 1、会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：人民币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价

进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

(1)短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2)短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计价，当市价低于成本时，按投资总体计提跌价准备。

8、坏账核算方法：

(1)坏账确认的标准为：

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2)坏账准备按应收款项(包括应收账款和其他应收款)的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年(含 1 年，下同)以内的，按其余额的 6%计提；

账龄 1-2 年的，按其余额的 8%计提；

账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；

账龄 3-5 年的，按其余额的 50%计提；

账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

9、存货核算方法：

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品；

(2) 存货在取得时按照实际成本入账。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计算；低值易耗品采用领用时一次摊销法。

(3) 存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不足 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额的借方差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；股权投资差额的贷方差额计入资本公积-股权投资准备。

(2) 长期债权投资：

债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### 11、固定资产核算方法：

(1)固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产；

(2)固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 5%的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物 [注]	30	3.17
机器设备	10	9.50
电子设备	5	19.0
运输设备	5	19.0
其他设备	5	19.0

[注]其中土地使用权按预计使用年限分期平均摊销。

(3)固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法：

(1)公司在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2)在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1)无形资产在取得时按实际成本计价。

(2)无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

15、借款费用的核算方法：

(1)公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

16、应付债券的核算方法：公司的应付债券于发行时按实际收到的款项入账，按期计提债券利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间采用直线法摊销。

17、收入确认原则：

(1)销售商品收入的确认：以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3)让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制依据、范围及方法：

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，且有控制权，或虽不足 50%但具有实质控制权的，编制合并报表。公司合并会计报表系按照财政部《合并会计报表暂行规定》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为依据，在将母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额相抵销，并对母公司与子公司、子公司相互之间的债权、债务和内部销售、交易予以抵销的基础上，合并资产、负债、所有者权益和损益类各项目的数额编制的。

### 三、税项

#### 1、流转税

(1)增值税：税率为 17%；

(2)营业税：技术服务收入执行 5%税率；安装收入执行 3%税率。

#### 2、企业所得税

(1)母公司：

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

[1995]139 号) 的规定, 报经国家税务总局同意 (国家税务总局国税函[2002]302 号文) 公司自 2001 年度起企业所得税的适用税率为 15%。

(2) 子公司:

A、江苏双良空调安装有限公司

按应纳税所得额的 33% 计缴企业所得税。

B、江阴市图腾精细化工有限责任公司

按应纳税所得额的 33% 计缴企业所得税。

C、江苏利士德化工有限公司

按应纳税所得额的 27% 计缴企业所得税。

3、地方税金及附加

(1) 基金和规费: 母公司为中外合资企业, 按销售收入的 0.1% 计缴。子公司按营业收入 0.7% 计缴。

(2) 城市维护建设税: 子公司江阴市图腾精细化工有限责任公司按实际缴纳流转税额的 5% 计缴。

## 四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的控股子公司有关情况如下:

公司名称	住 所	注册资本	经营范围	所占权 益比例	是否 合并
江苏双良空调安装有限公司	江阴市	1,000 万元	中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)	90%	是
江阴市图腾精细化工有限责任公司	江阴市	1,000 万元	制造、加工、销售溴化锂溶液、高效传热管、机械设备配件	100% [注]	是
江苏利士德化工有限公司	江阴市	2,400 万美金	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺	51%	是

[注] 公司持有其 95% 的股权, 公司控股子公司江苏双良空调安装有限公司持有其 5% 股权。



## 2、公司报告期内合并会计报表范围的变更

新增纳入合并范围的子公司

变更原因

江苏利士德化工有限公司

增资收购股权控股

2005 年 3 月，公司与江苏利士德化工有限公司、江阴恒创科技有限公司签订股权转让及增资协议，收购恒创科技出资 144 万美金的股权，同时对利士德增资 1,080 万美元，收购增资完成后，公司共出资 1,224 万美金，占江苏利士德有限公司注册资本的 51%。上述出资已经江阴诚信会计师事务所有限公司诚信验（2005）075 号验资报告验证，并于 2005 年 6 月 20 日取得江苏无锡市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号企合苏锡总副字第 006525 号）。

## 五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金：截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 370,232,845.62 元，其有关情况列示如下：

## (1) 明细项目

项 目	币 别	期末数			年初数		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现 金	人民币			1,148,838.68			392,876.99
	美 元	17,995.37	8.2760	148,929.68	14,995.37	8.2765	124,109.18
	欧 元	2,158.19	9.9610	21,497.72			0
	人民币						419,861,010.
银行存款	人民币			270,039,901.07			20
	美 元	398,204.27	8.2760	3,295,538.54	532,744.24	8.2765	4,409,257.70
	日 元	330,000.00	0.075149	24,799.17	330,000.00	0.079701	26,301.33
	港 币	739.81	1.0649	787.83	739.66	1.0637	786.78
	人民币						42,470,330.3
其他货币资金			85,329,991.80			2	

美元	1,235,205.55	8.2760	1,104,726.5		
			10,222,561.13	0	8.2765
					9,143,268.87
					476,427,941.
合计			370,232,845.62		37

(2)其他货币资金明细情况

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金		30,813,201.15
	78,148,367.88	
银行保函保证金		6,543,429.17
	6,567,268.92	
信用证保证金		9,143,268.87
	10,222,561.13	
存出投资款		5,113,700.00
	614,355.00	
合计	95,552,552.93	51,613,599.19

(3)除保证金存款变现存在限制外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

(4)货币资金期末数较年初数下降 22.29%，主要系当期投资活动现金流出所致。

2、应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 17,389,872.10 元，其有关情况列示如下：

(1)明细项目

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票		15,355,955.50
	16,987,872.10	
商业承兑汇票		1,444,000.00
	402,000.00	
合计	17,389,872.10	16,799,955.50

(2)本账户余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位票据。

(3)截止 2005 年 6 月 30 日用于质押的票据为 11,054,670.50 元。

3、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 229,147,762.13 元，坏账准备 55,054,686.14 元，应收账款账面价值 174,093,075.99 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	119,119,675.54	51.98	7,147,180.53	112,405,876.95	51.52	6,744,352.62
一至二年	46,527,520.44	20.30	3,722,201.64	40,973,631.70	18.78	3,277,890.54
二至三年	14,722,933.13	6.43	2,944,586.63	15,920,907.29	7.30	3,184,181.46
三至五年	15,073,831.36	6.58	7,536,915.68	17,294,282.91	7.93	8,647,141.46
五年以上	33,703,801.66	14.71	33,703,801.66	31,594,297.59	14.47	31,594,297.59
合 计	229,147,762.13	100.00	55,054,686.14	218,188,996.44	100.00	53,447,863.67

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

(3) 应收账款余额中欠款前五名的单位金额合计 32,601,476.00 元，占应收账款总额的 14.23%。

(4) 本期实际冲销的应收账款金额 423,368.00 元，均为账龄较长且债务人财务状况恶化、无力清偿的款项，冲销的应收账款中无关联单位的往来款项。

4、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 87,867,606.07 元，坏账准备 7,172,093.93 元，其他应收款账面价值 80,695,512.14 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	62,831,903.74	71.51	3,769,914.22	58,170,878.41	79.32	3,490,252.70
一至二年	19,409,578.41	22.09	1,552,766.27	6,443,946.16	8.79	515,515.69

二至三年	4,545,495.09	5.17	909,099.02	6,980,661.80	9.52	1,396,132.36
三至五年	280,628.83	0.32	140,314.42	1,742,358.15	2.37	871,179.08
五年以上	800,000.00	0.91	800,000.00	-	-	-
合计	87,867,606.07	100.00	7,172,093.93	73,337,844.52	100.00	6,273,079.83

(2) 账龄 3 年以上的其他应收款余额合计 1,080,628.83 元，主要系尚未收回的履约保证金。

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

(4) 其他应收款余额中金额较大项目列示如下：

项 目	金 额
全国各办事处备用金	67,742,682.28
投标及履约保证金	5,940,680.00

(5) 其他应收款余额中欠款前五名的金额合计 21,971,577.04 元，占其他应收款总额的 25.01%。

5、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 109,900,803.79 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	109,318,856.13	99.47	47,542,910.56	98.65
一至二年	43,858.00	0.04	650,399.59	1.35
二至三年	538,089.66	0.49		
合 计	109,900,803.79	100.00	48,193,310.15	100.00

(2) 账龄一年以上预付账款主要为尚未结算的货款尾款。

(3) 本账户余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末数较年初数上升 128.04%，主要原因是：由于公司使用的原材料价格上涨，公司为控制原材料价格波动的影响，增加预付供应商货款，以取得相对优惠价格的原材料。

6、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货账面余额 89,453,943.26 元，存货跌价准备 1,444,368.60 元，存货账面价值 88,009,574.66 元，其有关情况列示如下：

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	17,493,203.27	1,444,368.60	20,147,488.65	1,281,648.00
委托加工材料	36,290.66	-	25,641,026.04	-
库存商品	37,452,463.80	-	37,905,781.71	-
在产品	34,471,985.53	-	31,164,350.36	-
合 计	89,453,943.26	1,444,368.60	114,858,646.76	1,281,648.00

存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额 140,165,588.11 元，长期股权投资减值准备为零，长期股权投资账面价值 140,165,588.11 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对联营公司投资	99,981,775.27	-			99,981,697.1	-
				78.10	7	
其他股权投资	5,000,000.00	-		0	5,000,000.00	-
股权投资差额	36,250,069.46	-			35,183,890.9	-
				1,066,178.52	4	

合 计	141,231,844.7	-	0	1,066,256.62	140,165,588.	-
	3				11	

## (2) 联营公司投资情况

被投资单位名 称	投资期限	占被投资单位		本期权益		累计权益	
		注册资本比例	初始投资额	增减额	增减额	期末数	减值准备
江阴华顺新材	2004.12	40.00%	100,000,000.0	-78.10	-18,302.83	99,981,697.1	-
料投资有限公 司	-2024.12		0			7	

## (3) 其他股权投资情况

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位注	
			册资本比例	减值准备
北京实创环保发展有限公司	5,000,000.00	2004.09-2034.09	5.00%	-

## (4) 股权投资差额情况

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	期末数
江阴市图腾精细化工有限公 司	38,027,033.6	[注]	2004.03-2021.12	1,066,178.52	2,843,142.7	35,183,890.9
	5				1	4

[注] 2004年3月,公司及控股子公司江苏双良空调安装有限公司分别以6,004.00万元和316.00万元的价格受让自然人陈永平、胡伟明持有的江阴市图腾精细化工有限责任公司95%和5%的股权。截止股权购买日江阴市图腾精细化工有限责任公司净资产为25,172,966.35元,收购价与公司应享有的在被投资单位所有者权益中所占份额的差额38,027,033.65元列入股权投资差额,并按江阴市图腾精细化工有限责任公司剩余经营期限平均摊销。

(5) 公司投资变现不存在重大限制。

(6) 公司与子公司的会计政策不存在重大差异。

(7) 期末长期股权投资不存在需计提长期投资减值准备的情况。

8、固定资产及累计折旧:截止2005年6月30日固定资产原值366,541,513.36元,累计折旧余额145,807,784.66元,固定资产净值220,733,728.70元,固定资产减值准备1,641,187.21元,固定资产净额219,092,541.49元,其有关情况列示如下:

## (1) 固定资产原值和累计折旧本期增减变动情况

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

原 值				
房屋及建筑物	193,668,662.2			
	4	624,970.00	-	194,293,632.24
机器设备	142,878,952.1			
	4	2,663,816.85	88,596.52	145,454,172.47
电子设备	5,802,194.80			
		289,210.70	0	6,091,405.50
运输工具	14,027,664.89			
		842,547.00	0	14,870,211.89
其他设备	5,592,056.71			
		587,427.60	347,393.05	5,832,091.26
合 计	361,969,530.7	5,007,972.15	435,989.57	366,541,513.36
	8			
累计折旧				
房屋及建筑物	28,644,658.51			
		3,247,844.97	0.00	31,892,503.48
机器设备	91,893,348.51			
		5,500,222.35	84,166.69	97,309,404.17
电子设备	4,061,701.28			
		294,502.00	0	4,356,203.28
运输工具	7,345,832.09			
		1,119,611.53	0.00	8,465,443.62
其他设备	3,798,060.37			
		300,233.14	314,063.40	3,784,230.11
合 计	135,743,600.7	10,462,413.99	398,230.09	145,807,784.66
	6			
净 值	226,225,930.0			220,733,728.70
	2			
减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,641,187.21	-	-	1,641,187.21
电子设备	-	-	-	-

运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合计	1,641,187.21	-	-	1,641,187.21
净额	224,584,742.8			219,092,541.49

1

(2) 本期从在建工程转入固定资产 480,000.00 元。

(3) 期末固定资产无对外抵押、担保情况。

(4) 本期报废、出售固定资产的原值 435,989.57 元，转出累计折旧 398,230.09 元，出售价款为 4,429.83 元，处置损失 33,329.65 元列入当期损益。

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

9、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 143,016,946.35 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目

工程名称	预算数		本期增加	本期转入	其他	期末数	资金	工程投入
	(万元)	年初数		固定资产	转出		来源	占预比例
溴冷机生产线及实验技改项目	10,491	4,416,341.43	1,513,594.14		-	5,929,935.57	募股	36%
螺杆冷水机组技术改造项目	11,706	1,300,009.18	0		-	1,300,009.18		22%
风冷热泵机组技术改造项目	2,331	381,691.65	42,093.12		-	423,784.77		10%
企业技术中心改造项目	2,948	8,229,358.56	7,581,877.41		-	15,811,235.97	募股	85%
销售网络及售后服务网络技术改造项目	2,864	384,000.00	96,000.00	480,000.00	-	0	募股	90%
其他		31,500.00	5,060.00		-	36,560.00	自筹	
苯乙稀工程			119,515,420.86			119,515,420.86		
合计		14,742,900.	128,754,045.53	480,000.00	-	143,016,946.35		

82

(2) 在建工程余额中无资本化利息。

(3) 期末在建工程不存在需计提在建工程减值准备的情况。



(4)在建工程期末数较年初数上升 870.07%的主要原因是：投资的利士德有限公司的在建工程项目合并所致。

10、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 76,360,008.02 元，其有关情况列示如下：

(1)明细项目

项目	取得方式						累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
		原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销			
土地使用权	投入	18,097,786.05	10,890,084.11	-	-	133,894.50	7,341,596.44	10,756,189.61	486个月
土地使用权	购买	18,005,253.00	17,931,911.85			220,023.48	293,364.63	17,711,888.37	483个月
吸收式设备专有技术	购买	20,793,500.40	1,559,512.64	0		1,039,675.02	20,273,662.78	519,837.62	3个月
土地使用权[注]	投入			47,858,792.00				47,372,092.42	584个月
合计		104,755,331.45	30,381,508.60	47,858,792.00	-	1,880,292.58	28,395,323.43	76,360,008.02	

[注]根据 2004 年 12 月江阴恒创科技有限公司与江苏利士德化工有限公司签订的土地转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局，澄外经管字〔2004〕265 号批文，同意合资中方（恒创公司）以国有土地（证号：澄国用 2004 第 005264 号）235 亩的使用权作价 568 万美金投资入股。利士德公司办理相关手续，缴纳相关税费 84.6 万元人民币，于 2005 年 1 月取得国有土地使用证，证号澄土 国用（2005）第 000785 号。按投资时的美金基准价入帐，则无形资产的入帐价值为 4785.88 万元人民币。

(2)无形资产期末数较年初数上升 151.34%的主要原因是：投资的利士德有限公司的合并所致。

(3)期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、长期待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用余额 6,435,833.33 元，为利士德公司筹建期费用。

12、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 110,000,000.00 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
担保借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合 计	110,000,000.00	60,000,000.00

注：期末担保借款均由江苏双良集团有限公司提供。

短期借款末数较年初数上升 83.33%的主要原因是：经营需要增加借款所致。

13、应付票据：截止 2005 年 6 月 30 日应付票据余额 139,132,253.88 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票		30,813,201.15
	139,132,253.88	
商业承兑汇票	0	90,000,000.00
合 计	139,132,253.88	120,813,201.15

(2) 上述票据均于 2005 年到期。

(3) 本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据。

14、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 39,131,928.17 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	37,194,193.17	95.05	26,239,577.13	93.31
一至二年	1,293,308.56	3.30	703,096.00	2.50
二至三年	203,101.95	0.52	253,797.85	0.90
三年以上	441,324.49	1.13	924,164.77	3.29
合 计	39,131,928.17	100.00	28,120,635.75	100.00

(2) 账龄 3 年以上的应付账款余额合计 441,324.49 元，主要系结算尾款。

(3) 本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(4) 应付账款期末数较期初数上涨 39.16%，主要系公司本期增加使用赊销采购政策所致。

15、预收账款：截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 122,591,702.59 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	82,238,181.54	67.08	83,004,669.79	68.69
一至二年	10,868,366.88	8.87	9,825,559.45	8.13
二至三年	2,568,905.02	2.10	881,350.03	0.73
三年以上	26,916,249.15	21.95	27,135,702.12	22.45
合 计	122,591,702.59	100.00	120,847,281.39	100.00

(2) 账龄一年以上的预收账款余额合计 40,353,521.05 元，主要系由于公司产品中央空调一般用于基建项目，而客户项目建设周期较长以及部分基建项目建设比预期滞后致使部分销售合同履行滞后。

(3) 本账户余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

16、应付工资：截止 2005 年 6 月 30 日应付工资余额 3,809,823.28 元，系应付的 2005 年 6 月工资及预提的奖金，应付工资期末数比年初数下降了 39.05%，主要系预提年终奖金的支付所致。

17、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 9,951,605.62 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
增值税	3,437,014.40	-1,422,281.48

营业税	168,568.52	231,563.44
城市维护建设税	320,530.96	317,112.56
企业所得税	1,323,274.35	699,403.22
预提所得税	2,226.41	0
个人所得税	4,430,041.77	1,773,205.81
印花税	23,949.21	158,899.86
房产税	246,000.00	2,306,471.38
土地使用税	0	20,525.60
合计	<u>9,951,605.62</u>	<u>4,084,900.39</u>

注：报告期执行的法定税率参见会计报表附注之三。

18、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 1,907,173.79 元，主要系应交地方统一规费，详见会计报表附注之三.3。

19、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 65,576,184.50 元，其有关情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	65,378,433.28	99.70	17,551,829.64	97.78
一至二年	65,080.76	0.10	181,286.27	1.01
二至三年	132,670.46	0.20	102,927.75	0.57
三年以上			115,084.09	0.64
合 计	<u>65,576,184.50</u>	<u>100.00</u>	<u>17,951,127.75</u>	<u>100.00</u>

(2) 本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款余额中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
江阴恒创科技的暂借款	53,444,404.88
工程设备款	3,940,724.82
运输费用	1,930,423.91

(4)其他应付款期末数较期初数上升了 265.30%，主要系公司控股子公司江苏利士德化工有限公司原股东的暂借款所致。

20、预提费用：截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额 7,678,956.67 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数	期末余额结存原因
中介机构费用	300,000.00	504,000.00	已发生尚未支付
借款利息	153,083.33	88,500.00	已发生尚未支付
服务费	3,337,111.54	0	已发生尚未支付
销售费用	3,153,600.00	3,756,842.86	已发生尚未支付
其他	735,161.80	805,745.37	已发生尚未支付
合 计	7,678,956.67	5,155,088.23	

预提费用期末数较期初数上升了 48.96%，主要系预提服务费增加所致。

21、专项应付款：截止 2005 年 6 月 30 日专项应付款余额 400,000.00 元，是由无锡市科技局拨付的节能与环保产品技术开发产业化专项经费。

22、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本余额 306,000,000.00 元，本年度股份类别及其增减变动情况列示如下：

(数量单位:万股)

股份类别	年初数	本期增减变动(+、-)						小计	期 末 数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他			
一、尚未流通股份									
1. 发起人股份	22,600	-	-	-	-	-	-	-	22,600
其中:									
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	14,690	-	-	-	-	-	-	-	14,690
境外法人持有股份	7,910								7,910
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	22,600	-	-	-	-	-	-	-	22,600
二、已流通股份									

1. 境内上市的人民币普通股	8,000	-	-	-	-	-	-	8,000
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	8,000	-	-	-	-	-	-	8,000
三、股份总数	30,600	-	-	-	-	-	-	30,600

23、资本公积：截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额 473,805,581.88 元，均为股本溢价，报告期内资本公积无变动。

24、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 55,733,086.76 元，本报告期内盈余公积无变动。

25、未分配利润：截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 36,707,557.68 元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本年净利润	27,509,017.85
加：年初未分配利润	88,758,539.83
其他转入	-
二、可供分配的利润	116,267,557.68
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	116,267,557.68
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
支付普通股股利	79,560,000.00 [注]
四、期末未分配利润	36,707,557.68

[注]根据公司第二届三次董事会通过的《公司 2005 年 1-6 月利润分配预案》，并经股东大会审议通过。按 2004 年末总股本 306,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.6 元(含税)。公司于 2005 年 5 月支付现金股利 79,560,000.00 元。

26、主营业务收入及主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务收入 263,962,351.91 元，主营业务成本 175,675,336.62 元，其明细项目列示如下：

项 目	本期累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中央空调机组	239,244,895.35	159,022,573.37	309,046,390.83	177,631,318.06
末端设备	11,583,455.93	9,386,474.83	7,783,264.01	6,424,583.28
技术服务	12,535,844.29	6,706,375.08	7,657,872.50	4,520,627.40
子公司安装服务	598,156.34	559,913.34	2,056,780.00	2,056,780.00
合 计	263,962,351.91	175,675,336.6	326,544,307.34	190,633,308.74

2

(1) 本期公司销售前五名客户收入总额 23,210,256.41 元，占公司全部销售收入的 8.79%。

(2) 本期主营业务收入比上年下降了 19.16%，主要原因是：主要受国家宏观经济调控的影响。

(3) 本期主营业务成本比上年仅下降了 7.85%，主要原因是：材料价格上涨，使得产品成本下降小于收入的下降。

27、主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 655,632.16 元，其明细项目列示如下：

项 目	本期累计数	上年同期数
营业税	637,965.26	382,893.63
城市维护建设税	9,746.71	53,371.43
教育附加费	7,920.19	42,697.14
合 计	655,632.16	478,962.20

注：报告期执行的法定税率参见会计报表附注三。

28、其他业务利润：2005 年 1-6 月其他业务利润 10,082,892.92 元，各期明细对比列示如下：

项 目	本期累计数			上年同期发生数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料销售	21,922,706.81	14,138,059.86	7,784,646.95	7,008,841.08	3,016,869.37	3,991,971.71

冷却塔销售	383,589.74	383,589.74	0	1,330,832.43	1,316,735.03	14,097.40
运输	380,092.41	0	380,092.41	602,053.85	0	602,053.85
修理及安装[注]	2,940,696.09	1,484,388.73	1,456,307.36	2,680,386.44	2,143,586.06	536,800.38
加工	631,864.68	170,018.48	461,846.20	345,940.77	0	345,940.77
合 计	26,258,949.73	16,176,056.81	10,082,892.92	11,968,054.57	6,477,190.46	5,490,864.11

[注]系母公司对外转包的安装收入及支出。

2005 年 1-6 月其他业务利润比上年同期增长了 83.63%，主要系材料销售增长所致。

29、财务费用：2005 年 1-6 月财务费用-597,878.14 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	1,643,354.00	1,059,151.76
减：利息收入	2,281,577.99	6,577,691.31
汇兑损益	-3,876.66	-6,648.23
手续费	44,222.51	272,901.44
合 计	-597,878.14	-5,252,286.34

(2) 本期财务费用较 04 年同期下降 88.62%，其主要原因是：公司本期利息收入较上年同期减少所致。

30、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益-1,066,256.62 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	本期累计数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-	0
	78.10	
股权投资差额摊销	-	-710,087.75
	1,066,178.52	
合 计	-1,066,256.62	-710,087.75-

(2) 投资收益的收回不存在重大限制。

31、所得税：2005 年 1-6 月所得税 5,913,238.68 元，其有关情况列示如下：

项 目	本年累计数
母公司利润总额	33,794,428.42



加：纳税调整增加额	2,992,077.31
减：纳税调整减少额	
减：子公司投资收益	878,944.10
母公司应纳税所得税	35,907,561.63
所得税率	15%
母公司应纳所得税额	<u>5,386,134.24</u>
加：子公司应纳所得税额	<u>527,104.44</u>
合 计	<u><u>5,913,238.68</u></u>

32、收到的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月收到的其他与经营活动有关的现金 2,986,239.23 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
存款利息	<u>2,249,704.26</u>
政府拨付的专项款	400,000.00

33、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 52,194,178.74 元，其主要项目列示如下：

项 目	金 额
销售机构费用	31,517,423.20
调试费及售后服务费	6,157,167.72
运输费	1,621,278.39

34、非经常性损益：2005 年 1-6 月非经常性损益-394,972.67 元，其明细项目列示如下：

项 目	金 额
营业外收入	<u>339,184.00</u>
减：营业外支出	914,871.85
加：资产减值准备的转回数	
合 计	-575,687.85
减：所得税影响数	-178,973.59

少数股东损益影响数	-1,741.59
非经常性损益	-394,972.67

## 六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 229,117,762.13 元，坏账准备 55,052,886.13 元，应收账款账面价值 174,064,876.00 元，其有关情况列示如下：

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	119,089,675.54	51.98	7,145,380.53	112,375,876.95	51.51	6,742,552.61
一至二年	46,527,520.44	20.31	3,722,201.64	40,973,631.70	18.78	3,277,890.54
二至三年	14,722,933.13	6.43	2,944,586.62	15,920,907.29	7.30	3,184,181.46
三至五年	15,073,831.36	6.58	7,536,915.68	17,294,282.91	7.93	8,647,141.46
五年以上	33,703,801.66	14.71	33,703,801.66	31,594,297.59	14.48	31,594,297.59
合计	229,117,762.13	100.00	55,052,886.13	218,158,996.44	100.00	53,446,063.66

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

(3) 应收账款余额中欠款前五名的单位金额合计 32,601,476.00 元，占应收账款总额的 14.23%。

(4) 本期实际冲销的应收账款金额 423,368.00 元，均为账龄较长且债务人财务状况恶化、无力清偿的款项，冲销的应收账款中无关联单位的往来款项。

2、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 84,923,982.39 元，坏账准备 6,994,391.72 元，其他应收款账面价值 77,929,590.67 元，其有关情况列示如下：

### (1) 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	59,942,519.75	70.59	3,596,551.18	58,088,368.10	79.34	3,485,302.09
一至二年	19,355,338.72	22.79	1,548,427.10	6,407,480.40	8.75	512,598.43
二至三年	4,545,495.09	5.35	909,099.02	6,980,661.80	9.53	1,396,132.36
三至五年	280,628.83	0.33	140,314.42	1,742,358.15	2.38	871,179.08
五年以上	800,000.00	0.94	800,000.00	-	-	-
合计	84,923,982.39	100.00	6,994,391.72	73,218,868.45	100.00	6,265,211.96

(2) 账龄 3 年以上的其他应收款余额合计 1,080,628.83 元，主要系尚未收回的履约保证金。

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

(4) 其他应收款余额中金额较大项目列示如下：

项目	金额
全国各办事处备用金	67,742,682.28
投标及履约保证金	5,940,680.00

(5) 其他应收款余额中欠款前五名的金额合计 21,971,577.04 元，占其他应收款总额的 25.87%。

3、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额 280,825,637.11 元，长期股权投资减值准备为零，长期股权投资账面价值 280,825,637.11 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	38,935,351.75	-	103,483,891.80		142,419,243.55	-
对联营公司投资	99,981,775.27	-		78.10	99,981,697.17	-
其他股权投资	5,000,000.00	-		0	5,000,000.00	-
股权投资差额	34,437,565.99	-		1,012,869.60	33,424,696.3	-

					9	
合 计	178,354,693.0	-	103,483,891.	1,012,947.70	280,825,637.	-
	1		80		11	

(2) 子公司投资情况

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位		本期权益		累计权益	
		注册资本比例	初始投资额	增减额	增减额	期末数	减值准备
江苏双良空调安	2003.07	90.00%	9,000,000.00	20,833.88	-422,929.04	8,577,070.96	-
装有限公司	-2023.07						
江阴市图腾精细	2004.03	95.00%	23,914,318.03	1,871,057.92	8,335,854.56	32,250,172.59	-
化工有限公司	-2021.12						
江苏利士德有限	2005.03	51.00%	101,592,000.0				
公司[注]	-2023.09		0			101,592,000.00	
合 计			134,506,318.0	1,891,891.	7,912,925.52	142,419,243.55	-
			3	80			

[注] 参见会计报表附注之四.2

(3) 联营公司投资情况

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位		本期权益		累计权益	
		注册资本比例	初始投资额	增减额	增减额	期末数	减值准备
江阴华顺新材料	2004.11	40.00%	100,000,000.0	-78.10	-18,302.83	99,981,697.1	-
投资有限公司	-2024.11		0			7	

(4) 其他股权投资情况

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位注	
			册资本比例	减值准备
北京实创环保发展有限公司	5,000,000.00	2004.09-2034.09	5.00%	-

(5) 股权投资差额情况

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	期末数
江阴市图腾精细化工有限公	36,125,681.9		2004.03-2021.12	1,012,869.60	2,700,985.5	33,424,696.3
司	7				8	9

(6) 公司投资变现不存在重大限制。

(7) 公司与子公司的会计政策不存在重大差异。

(8) 期末长期股权投资不存在需计提长期投资减值准备的情况。

4、主营业务收入及主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务收入 263,364,195.57 元，主营业务成本 177,052,558.56 元，其明细项目列示如下：

项 目	本期累计数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中央空调机组	239,244,895.35	160,959,708.65	309,046,390.83	185,697,041.82
末端设备	11,583,455.93	9,386,474.83	7,783,264.01	6,424,583.28
技术服务	12,535,844.29	6,706,375.08	7,657,872.50	4,520,627.40
合 计	263,364,195.57	177,052,558.5	324,487,527.34	196,642,252.50

6

(2) 本期公司销售前五名客户收入总额 23,210,256.41 元，占母公司全部销售收入的 8.81%。

5、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 878,944.10 元，其有关情况列示如下：

(1) 明细项目

项 目	本期累计数	上年同期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	1,891,813.70	4,473,476.61
股权投资差额摊销	-	-
合 计	1,012,869.60	674,583.36
	878,944.10	3,798,893.25

(2) 投资收益的收回不存在重大限制。

## 七、关联方关系及其交易

(如无特别注明，以下货币单位均为人民币元)

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方：

- (1) 企业名称：江苏双良集团有限公司  
 注册资本：三亿五千万人民币  
 经济性质或类型：有限责任公司  
 注册地址：江苏省江阴市利港镇

经营范围： 制造、加工、销售空调系列产品、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、金属制品、压力容器、溴化锂溶液、建筑装饰材料、金属材料。

与本公司关系： 母公司，持有公司 44.31%股份

法定代表人： 缪双大

(2)企业名称： 江苏双良空调安装有限公司

注册资本： 壹仟万元人民币

经济性质或类型： 有限责任公司

注册地址： 江苏省江阴市利港镇

经营范围： 中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)。

与本公司关系： 子公司，公司持有其 90%股份

法定代表人： 缪志强

(3)企业名称： 江阴市图腾精细化工有限公司

注册资本： 壹仟万元人民币

经济性质或类型： 有限责任公司

注册地址： 江苏省江阴市利港镇

经营范围： 制造、加工、销售溴化锂溶液，高效传热管，机械设备配件。

与本公司关系： 子公司，公司持有其 95%股份，公司控股子公司江苏双良空调安装有限公司持有其 5%股份

法定代表人： 缪志强

(3)企业名称： 江苏利士德化工有限公司

注册资本： 贰仟肆佰万美金

经济性质或类型： 有限责任公司

注册地址：江苏省江阴市利港镇  
 经营范围：生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺  
 与本公司关系：子公司，公司持有其 51%股份  
 法定代表人：缪志强

### 3、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏双良集团有限公司	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00
江苏双良空调安装有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江阴市图腾精细化工有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江苏利士德化工有限公司	11,918,844.00	140,294,628.0		152,213,472.00
		0		

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江苏双良集团有限公司	13,560 万 元	44.31%	-	-	-	-	13,560 万元	44.31%
江苏双良空调安装有限公司	900 万元	90 %	-	-	-	-	900 万元	90%
江阴市图腾精细化工有限公司	-	-	1,000 万元	100%	-	-	1,000 万元	100%
[注]								
江苏利士德化工有限公司			10,159.2 万 元	51%			10,159.2 万 元	51%

[注]公司持有其 95%股份，公司控股子公司江苏双良空调安装有限公司持有其 5%股份。

### 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
江阴市双良玻璃钢冷却塔有限公司	相同实际控制人
江苏双良锅炉有限公司	相同实际控制人
江苏双良停车有限公司	相同实际控制人
江阴国际大酒店有限公司	同一母公司

江苏双良科技有限公司热电分公司	相同实际控制人
江苏舒康包装材料有限公司	该公司控股股东的股东变更前有相同实际控制人
江阴恒创科技有限公司	该公司股东变更前有相同的实际控制人
江阴华顺新材料投资有限公司	参股公司

## (二)关联方交易

(单位：人民币万元)

### 1、公司向关联方销售货物

关联方名称	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江苏双良锅炉有限公司	市场价	10.32	10.00
江苏双良停车有限公司	市场价	16.16	9.50
江苏双良特种纤维有限公司	市场价	14.26	
江苏双良科技有限公司热电分公司	市场价	1.27	2.6
江苏舒康包装材料有限公司	市场价	266.33	

### 2、公司向关联方采购货物

关联方名称	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江苏双良锅炉有限公司	市场价	19.59	16.3
江阴市双良玻璃钢冷却塔有限公司	市场价	39.81	148
江苏双良科技有限公司热电分公司	市场价	97.34	7

### 3、关联方向公司提供劳务

关联方名称	交易事项	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江阴国际大酒店有限公司	酒店等招待服务	市场价	103.67	143

### 4、公司向关联方租赁资产



关联方名称	交易事项	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江阴国际大酒店有限公司	房屋租金	协议价	105	105

#### 5、关联方向公司提供担保

截止 2005 年 6 月 30 日江苏双良集团有限公司为公司向银行借款计 6,000.00 万元提供担保。

#### 6、受让股权及增资

2005 年 3 月 5 日公司二届三次董事会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司使用变更募集资金受让江阴恒创科技有限公司持有的江苏利士德化工有限公司 15%股权，计 144 万美元，并同时为江苏利士德化工有限公司进行增资 1,080 万美元，共计投入 1,224 万美元。股权转让及增资完成后，本公司持有江苏利士德化工有限公司 51%的股权，江阴华顺新材料投资有限公司持有 24%的股权，外方星联有限公司持有 25%的股权。

#### (三)与关联方往来余额

(单位：人民币万元)

关联方名称	项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 12 月
江阴国际大酒店有限公司	其他应收款	11.62	0
江阴国际大酒店有限公司	预提费用	105.12	210.24
江阴恒创科技有限公司	其他应付款	5,344.44	0

## 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

## **十、资产负债表日后事项中的非调整事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露的非调整事项。

## **十一、其他重要事项**

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：缪志强  
江苏双良空调设备股份有限公司  
2005 年 8 月 19 日