

**关于双良节能系统股份有限公司
2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项说明**

天衡专字（2012）00087 号

天衡会计师事务所有限公司

二〇一二年三月八日

关于双良节能系统股份有限公司
2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

天衡专字（2012）00087 号

双良节能系统股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了双良节能系统股份有限公司（以下简称双良节能公司）2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2012）00199 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的有关要求，双良节能公司编制了后附的 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是双良节能公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与双良节能公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对双良节能公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解双良节能公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：双良节能系统股份有限公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所有限公司

2012 年 3 月 8 日

附件：

双良节能系统股份有限公司
2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额（不含利息）	2011年度占用资金的利息（如有）	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额（不含利息）	2011年度占用资金的利息（如有）	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	江阴国际大酒店有限公司	同一母公司	应收账款		2.80		2.80		购销	经营性往来
	江苏双良锅炉有限公司	相同实际控制人	预付账款		166.00			166.00	购销	经营性往来
	江苏双良科技有限公司热电分公司	相同实际控制人	预付账款		6,180.00		6,180.00		购销	经营性往来
	江苏双良国际贸易有限公司	相同实际控制人	应收账款		1,100.00		1,100.00		购销	经营性往来
	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	应收票据		16.00		16.00		购销	经营性往来
	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	应收账款		150.00		150.00		购销	经营性往来
	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	应收票据		2,492.86		2,492.86		购销	经营性往来
	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	应收账款		2,512.76		2,512.76		购销	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏利士德化工有限公司	子公司	其他应收款	17,850.32	110,313.34		128,163.66		暂借款	非经营性往来
	江阴市港利物资有限公司	子公司	其他应收款	25.44	7.26			32.70	暂借款	非经营性往来
	江苏双良合同能源管理有限公司	子公司	其他应收款	1,041.99	16,702.07		2,400.01	15,344.04	暂借款	非经营性往来
	山西双良再生能源开发利用有限公司	子公司	其他应收款		6,000.00		6,000.00		暂借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总 计	—	—	—	18,917.75	145,643.09		149,018.09	15,542.75	—	—

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：